

## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

Акционерам Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак»

### Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»,  
Юридический адрес: 614990, Россия, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Фактический адрес: 614990, Россия, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

-Свидетельство о государственной регистрации юридического лица: № 1060 от 27.11.1992 г.,  
выдано Администрацией г. Перми.

-Свидетельство о внесении записи в ЕГРЮЛ юридического лица, зарегистрированного до  
01.07.2002 г.: серия 59 № 001730126 от 19.07.2002 г.. выдано Инспекцией Федеральной налоговой  
службы РФ по Ленинскому району г. Перми, основной регистрационный номер 1025900507159.

### Сведения об аудиторе

Аудит проведен обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания  
«Ренессанс Прикамья»,

Юридический адрес: 614000, город Пермь ул. Докучаева, дом 33

Фактический адрес: 614031 город Пермь ул. Петропавловская, дом 82/23;

-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о  
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 59 № 002027936, дата  
внесения записи 27.11.2002.г. за основным регистрационным номером 1025900766198;

-является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство  
«Аудиторская палата России», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций  
указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером  
10401006047.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного  
общества «Инвестиционная компания «Ермак», состоящей из бухгалтерского баланса по  
состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях  
капитала, отчета о движении денежных средств за 2015 год, приложения с пояснениями к  
бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность  
указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с установленными правилами составления  
бухгалтерской отчетности и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления  
бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие  
недобросовестных действий или ошибок.

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

Генеральный директор – Вагизов Ренат Набилевич.

Главный бухгалтер – Аксенова Венера Саббиховна.

### Ответственность аудитора

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

Мы проводили аудит в соответствии с:

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

Федеральными стандартами аудиторской деятельности, утвержденными Приказами Минфина РФ от 24 февраля 2010 г. N 16н, от 20 мая 2010 г. N 46н;

Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности, утвержденными Постановлениями Правительства РФ от 23.09.2002г. № 696, от 04.07.2003г. № 405, от 07.10.2004г. № 532, от 16.04.2005г. № 228, от 25.08.2006г. № 523, от 22.07.2008г. № 557, от 19.11.2008г. № 863;

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

Внутренними правилами (стандартами) аудиторской деятельности НП «Аудиторской Палаты России»;

Внутрифирменными правилами и регламентами аудиторской деятельности.

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

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

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

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

### Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак», по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Директор

ООО «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»

(квалификационный аттестат на право осуществления аудиторской деятельности

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

Член НП АПР, основной регистрационный номер 29601054101);

30 марта 2016 года



/Державина Ирина Александровна/

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2015 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата ( число, месяц, год)	0710001		
Организация	<b>Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак")</b>	по ОКПО	<b>31</b>	<b>12</b>	<b>2015</b>
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	<b>24061590</b>		
Вид экономической деятельности	<b>Брокерская, дилерская и депозитарная</b>	по ОКВЭД	<b>5902113957</b>		
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	<b>47</b>	<b>16</b>	
<b>Открытое акционерное общество</b>		по ОКЕИ	<b>384</b>		
Единица измерения:	тыс руб				
Местонахождение (адрес)	<b>614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53</b>				

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 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	-	-	-
3.1П	Основные средства	1150	3211	74611	85587
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1П	Финансовые вложения	1170	488669	340190	289932
3.7П	Отложенные налоговые активы	1180	13909	20123	18747
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	<b>Итого по разделу I</b>	<b>1100</b>	<b>505789</b>	<b>434924</b>	<b>394266</b>
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	82	1263	1328
	в том числе:				
	Материалы	12101	82	293	358
	Товары	12102	-	970	970
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.2П	Дебиторская задолженность	1230	91200	8530	11092
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	2124	2575	2228
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	628	1602	3583
	Расчеты по налогам и сборам	12303	62	2	121
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	66	135	-
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12305	-	3	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12306	88320	4213	5160
3.1П	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	11094	140000	187603
	в том числе:				
	Акции	12401	3650	2500	3126
	Долговые ценные бумаги	12402	494	-	-
	Предоставленные займы	12403	5950	120000	42477
	Депозитные счета	12404	1000	17500	142000

Ф№4	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	575	1335	11232
	в том числе:				
	Касса организации	12501	113	87	94
	Расчетные счета	12502	79	822	10983
	Валютные счета	12503	180	139	81
	Прочие специальные счета	12504	203	287	74
	Прочие оборотные активы	1260	6	6	1
	в том числе:				
	Денежные документы	12601	1	1	1
	Расходы будущих периодов	12602	5	5	1
	Итого по разделу II	1200	102957	151134	211256
	<b>БАЛАНС</b>	1600	608746	586058	605522

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
Ф№3	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14120	14120	14120
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
Ф№3	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	70364	77826
Ф№3	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129852	129852	129852
Ф№3	Резервный капитал	1360	3530	3530	3530
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13601	3530	3530	3530
Ф№3	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	453277	365252	364540
	Итого по разделу III	1300	600779	583118	589868
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
3.7П	Отложенные налоговые обязательства	1420	134	141	66
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	134	141	66
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	6326	-	7102
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15101	6000	-	7000
	Проценты по краткосрочным займам	15102	326	-	102
3.4П	Кредиторская задолженность	1520	631	1626	7700
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	319	386	1670
	Расчеты, с покупателями и заказчиками	15202	-	115	202
	Расчеты по налогам и сборам	15203	123	822	485
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15205	189	303	5343
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.П	Оценочные обязательства	1540	876	1173	786
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	7833	2799	15588
	<b>БАЛАНС</b>	1700	608746	586058	605522

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат  
Набильевич

(расшифровка подписи)

30 Марта 2016 г.



**Отчет о финансовых результатах**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД  
Дата ( число, месяц, год)  
Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак") по ОКПО  
Идентификационный номер налогоплательщика ИНН  
Вид экономической деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная по ОКВЭД  
Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС  
Открытое акционерное общество  
Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2015
24061590		
5902113957		
65.23.2		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
3.5П	Выручка	2110	17222	11219
3.5П	Себестоимость продаж	2120	(14322)	(13744)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	2900	(2525)
	Коммерческие расходы	2210	-	(1)
3.6П	Управленческие расходы	2220	(34639)	(30429)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(31739)	(32955)
	Доходы от участия в других организациях	2310	37995	18284
	Проценты к получению	2320	21045	12050
	Проценты к уплате	2330	(921)	(21)
	Прочие доходы	2340	10100	9370
	Прочие расходы	2350	(10582)	(6504)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	25898	224
3.7П	Текущий налог на прибыль	2410	(3)	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	5440	(1335)
3.7П	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	19	(75)
3.7П	Изменение отложенных налоговых активов	2450	1410	1376
	Прочее	2460	(7637)	(21)
	Изменение ОНА при увеличении ставки по налогу на прибыль	24601	1227	-
	Изменение ОНО при увеличении ставки по налогу на прибыль	24602	(12)	-
	Изменение ОНА, прекращение признания	24603	(8850)	-
	Прочее	24604	(2)	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	19687	1504

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	19687	1504
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель


Вагизов Ринат  
Набильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2016 г.



**Отчет об изменениях капитала  
за 2015 г.**

Дата (год, месяц, число)  
 Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"  
 (ОАО ИК "Ермак")  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_  
 Вид экономической деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
**Открытое акционерное общество**  
 Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 по \_\_\_\_\_  
 ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

КОДЫ		
0710003		
2015	12	31
24061590		
5902113957		
65.23.2		
47	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 2013 г.	3100	14120	-	207678	3530	364540	589868
<b>За 2014 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	1504	1504
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	1504	1504
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	-	-	(7462)	-	(792)	(8254)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(7462)	X	-	(7462)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(792)	(792)
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 2014 г.	3200	14120	-	200216	3530	365252	583118
<b>За 2015 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	90051	90051
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	19687	19687
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	70364	70364
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	-	-	(70364)	-	(2026)	(72390)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(70364)	X	-	(70364)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	(2026)	(2026)
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 2015 г.	3300	14120	-	129852	3530	453277	600779

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
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 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	600779	583118	589868

Руководитель



**Вагизов Ринат Наильевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

30 Марта 2016 г.

**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

		К О Д Ы		
		0710004		
		2015	12	31
Форма по ОКУД	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак")	24061590		
Дата (год, месяц, число)		5902113957		
по ОКПО		65.23.2		
ИНН		47	16	
по ОКВЭД		384		
по ОКФС /ОКОПФ				
по ОКЕИ				
Организация	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак")			
Идентификационный номер налогоплательщика				
Вид экономической деятельности	Брокерская, дилерская и депозитарная			
Организационно - правовая форма	форма собственности			
Единица измерения	тыс руб			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2014 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	5769	14891
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	1033	1475
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3516	12775
от перепродажи финансовых вложений	4113	1220	84
прочие поступления	4119	-	557
Платежи - всего	4120	(117069)	(48398)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(20942)	(20889)
в связи с оплатой труда работников	4122	(18541)	(14013)
процентов по долговым обязательствам	4123	(594)	(123)
приобретение акций		(1623)	-
прочие платежи	4129	(75369)	(13374)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(111300)	(33507)
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	116881	168905
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	689	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	60522	140500
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	44893	28405
прочие поступления	4219	10777	-
Платежи - всего	4220	(12382)	(138353)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(1822)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(850)	(532)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(11532)	(136000)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	104499	30551

Наименование показателя	код	За	
		Январь - Декабрь 2015 г. <sup>1</sup>	Январь - Декабрь 2014 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	27000	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	27000	-
Платежи - всего	4320	(21000)	(7000)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(21000)	(7000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	6000	(7000)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	<b>4400</b>	<b>(801)</b>	<b>(9956)</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	<b>4450</b>	<b>1335</b>	<b>11233</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	<b>4500</b>	<b>575</b>	<b>1335</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	41	58

Руководитель



**Вагизов Ринат  
Набильевич**  
(расшифровка подписи)



30 Марта 2016 г.

Примечания

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

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

---

**ПОЯСНЕНИЯ**  
к бухгалтерскому балансу и  
отчету о финансовых результатах  
за 2015 год  
ОАО «Инвестиционная компания «Ермак»

30 марта 2016 г.

## Содержание

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

# 1. Сведения об Обществе

## Общая информация о компании

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

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

## Общая характеристика деятельности Общества

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

**Генеральный директор Общества –** Вагизов Ринат Набильевич.

## Состав совета директоров Общества в 2015г.:

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

## Состав ревизионной комиссии в 2015 г.:

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

## Дочерние и зависимые хозяйственные общества

Дочерние общества:

- Закрытое акционерное общество «Гостиница «Полет»;
- Общество с ограниченной ответственностью «Проектный офис.

Зависимые общества:

- Открытое акционерное общество «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения»;
- Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

## Информация о филиалах и представительствах

Общество не имеет филиалов и своих представительств.

## Сведения о наличии лицензий

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

1. Лицензия 059-06636-010000 от 16.05.2003 на осуществление дилерской деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.
2. Лицензия № 059-06629-100000 от 16.05.2003 на осуществление брокерской деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.
3. Лицензия 059-06641-001000 от 16.05.2003 на осуществление деятельности по управлению ценными бумагами, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.
4. Лицензия 059-06621-000100 от 14.05.2003 на осуществление депозитарной деятельности, выданная Федеральной комиссией по рынку ценных бумаг, без ограничения срока действия.

## Совместная деятельность

Совместной деятельности с кем-либо Общество не ведет.

## Данные о численности сотрудников

Численность персонала Общества по состоянию на 31 декабря 2015 г. составила 21 человек, на 31 декабря 2014 г. – 21 человек.

## Информация о связанных сторонах

Аффилированными лицами Общества являются:

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

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

Права и обязанности, сроки и размеры оплаты услуг генерального директора определяются трудовым договором, заключенным генеральным директором с Обществом. Вознаграждение единоличного исполнительного органа и штатных сотрудников, входящих в состав совета директоров в 2015г. составило 5736 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 31.12.15г.:

Наименование юридического лица	Номинальная стоимость уставного капитала, тыс.руб.	Доля в уставном капитале юридического лица
ЗАО «Гостиница «Полет»	100 500	100%
ООО «Проектный офис»	75 363	100%
ПАО «ПКТБХиммаш»	75 983	35,28%
ОАО «Инвестиционный фонд «Детство-1»	204 064	33,16%

## Операции со связанными сторонами

Аренда нежилого помещения у ООО «Проектный офис». Сумма арендной платы за 2015г. составила 160 тыс. руб.

В 2015 года получены дивиденды по итогам 2014г.: от ПАО «ИФ «Детство-1» в размере 27 269 тыс. руб.; ЗАО «Гостиница «Полет» в сумме 10 000 тыс. руб.

В 2015г. получен займ от ЗАО «Гостиница «Полет» в размере 10 000 тыс. руб., который в августе 2015г. возвращен, сумма выплаченных процентов за пользование займом составила 109 тыс. руб.

## 2. Основные положения учетной политики Общества

Настоящая бухгалтерская отчетность Общества подготовлена на основе следующей учетной политики:

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

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

Основные средства, относящиеся к группе «Здания», подлежат ежегодной (на конец отчетного года) переоценке по текущей (восстановительной) стоимости. Переоценка производится независимым профессиональным оценщиком. Переоценка ОС, относящихся к остальным группам, не производится. (п. 15 ПБУ 6/01)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

- Для акций, облигаций, паев – отчет депозитарного отдела о зачислении ценных бумаг на счет депо, выписка депозитариев и реестродержателей о зачислении ценных бумаг;
- Для векселей – акт приема-передачи ценной бумаги;
- Для вкладов в уставные капиталы других организаций (доли в ООО) – дата регистрации устава или изменений к нему в контролирующем органе;
- Для предоставления другим организациям займов деньгами - дата выдачи и/или перечисления денежных средств, имуществом – дата перехода права собственности на данное имущество.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

К доходам и расходам от обычных /видов деятельности относятся:

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

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

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

Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:

- Дилерская деятельность по акциям;
- Дилерская деятельность по векселям;
- Депозитарные услуги;
- Брокерские услуги;

Управление активами;  
Аренда.

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

**Показатель считается существенным** и приводится обособленно в бухгалтерском балансе, отчете о финансовых результатах, отчете об изменениях капитала или отчете о движении денежных средств, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации. При детализации статей вышеперечисленных форм существенной признается сумма, составляющая 10% и более от показателя статьи. Показатели, составляющие менее 10% от показателя статьи приводятся обособленно в случае, если это обусловлено их характером либо конкретными обстоятельствами возникновения (абз. 2 п. 11 ПБУ 4/99, п. 3 Приказа Минфина России N 66н, Письмо Минфина России от 24.01.2011 N 07-02-18/01).

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

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

### 3. Раскрытие существенных показателей отчетности

#### 3.1 Основные средства

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

Наименование показателя	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода		
		Перв. стоимость	амортизация		Выбыло объектов		Начислено по амортизации	Переоценка		первонач. стоимость	амортизация
					Перв. Стоимость	амортизация		Перв. Стоимость	Амортизация		
Основные средства всего, в т.ч.:	2015г.	125 984	(51 373)	-	(117 074)	47 190	(1 516)	-	-	8 910	(5 699)
	2014г.	138 660	(53 073)	2 402	(2 703)	2 693	(5 907)	(12 375)	4 914	125 984	(51 373)
Здания	2015г.	111 965	(44 454)	-	(111 965)	44 454	-	-	-	-	-
	2014г.	124 340	(45 223)	-	-	-	(4 145)	(12 375)	4 914	111 965	(44 454)
Машины и оборудование	2015г.	3 375	(2 073)	-	(1 017)	1 005	(270)	-	-	2 358	(1 338)
	2014г.	4 764	(4 576)	1 230	(2 619)	2 609	(106)	-	-	3 375	(2 073)
Транспортные средства	2015 г.	1 755	(906)	-	(849)	-	-	-	-	906	(906)
	2014 г.	906	(789)	849	-	-	(117)	-	-	1 755	(906)
Земельные участки	2015 г.	1 305	-	-	(1 305)	-	-	-	-	-	-
	2014 г.	1 305	-	-	-	-	-	-	-	1 305	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	2015 г.	5 112	(2 414)	-	(1 230)	1 096	(827)	-	-	3 882	(2 145)
	2014 г.	4 834	(1 560)	323	(45)	45	(899)	-	-	5 112	(2 414)
Другие виды основных средств	2015 г.	2 472	(1 526)	-	(708)	635	(419)	-	-	1 764	(1 310)
	2014 г.	2 511	(925)	-	(39)	39	(640)	-	-	2 472	(1 526)

В 2015г. в качестве вклада в уставный капитал дочернего общества ООО «Проектный офис» переданы 3-этажное кирпичное административное здание общей площадью 1516,6 кв.м., земельный участок под административным зданием площадью 861 кв. м., расположенные по адресу г. Пермь, ул. Петропавловская, 53. Балансовая стоимость переданного в уставный капитал здания составляет 111964,9 тыс.руб., начисленная амортизация - 44 765 тыс. руб., остаточная стоимость на дату передачи - 67 199,7 тыс. руб., балансовая стоимость земельного участка - 1 305,16 тыс. руб.

### 3.1. Финансовые вложения

#### 3.1.1. Долгосрочные финансовые вложения

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

тыс.руб.

Объекты финансовых вложений	Доля в уставном капитале третьего лица	на 31.12.2015	на 31.12.2014
<b>1. Доли в хозяйственных обществах, в т.ч. :</b>	-	<b>461 083</b>	<b>385 001</b>
- доля в ЗАО гостиница «Полет»	100%	100 500	100 500
- доля в ООО «Проектный офис»	100%	75 363	-
- доля в ПАО «ИФ «Детство-1»	33,16%	204 064	203 346
- доля в ПАО «ИФ «Защита»	8,26%	5 172	5 172
- доля в ПАО ПКТБХиммаш»	35,28%	75 984	75 983
<b>2. Долговые ценные бумаги</b>	-	<b>2 582</b>	-
<b>3. Паи в ПИФ</b>	-	<b>3 104</b>	<b>12 289</b>
ОПИФ «Ермак-проекция рынка»	100%	3 104	6 206
ОПИФА «Ермак-ФКИ»	-	-	6 083
<b>4. Займы выданные</b>	-	<b>79 000</b>	-
<b>Итого</b>	-	<b>545 769</b>	<b>397 290</b>

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накопл. коррек-ка			
Итого долгосрочных финансовых вложений	2015	397 290	(57 100)	157 663	9 184			545 769	(57 100)
	2014	354 239	(64 307)	43 051		(7 207)		397 290	(57 100)

Ранее (до 01.01.2015 года) Обществом был создан резерв под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ « Детство-1». По состоянию на 31.12. 2015г. его сумма составила 57 100 тыс. руб.

#### 3.1.2. Краткосрочные финансовые вложения

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

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

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода	
		Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущ. рыночн. стоим-ти	Перв. стоимост	Накопл. коррек-ка
					Перв.стоимость	Накопл. коррек-ка			
Акции российских организаций	2015	3 530	(1 030)	3 529	(3 145)	(355)	1 121	3 914	(264)
	2014	3 496	(370)	1 601	(1 567)	(1 737)	1 077	3 530	(1 030)
Долговые ценные бумаги других организаций	2015	-	-	524	-	-	(30)	524	(30)
	2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Предоставленные займы	2015	120 000	-	8 950	(123 000)	-	-	5 950	-

	2014	42 477	-	192 157	(114 634)	-	-	120 000	-
Депозиты	2015	17 500	-	496 000	(512 500)	-	-	1 000	-
	2014	142 000		317 400	(441 900)	-	-	17 500	-
Итого	2015	141 030	(1 030)	509 003	(638 645)	(355)	1 091	11 388	(294)
	2014	187 973	(370)	511 158	(558 101)	(1 737)	1 077	141 030	(1 030)

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

### 3.2. 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 2014-2015 гг. представлено следующим образом:

тыс.руб.

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период			На конец периода	
		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнител. долгам	Поступило	Погашено	Списание на финанс. результат	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнител. долгам
Задолженность покупателей и заказчиков	2015	1 602	-	20 137	(18 658)	-	3 081	2 453
	2014	3 583	-	13 056	(15 037)	-	1 602	-
Авансы выданные поставщикам и подрядчикам	2015	2 575	-	18 221	(18 170)	-	2 626	502
	2014	2 228	-	18 090	(17 743)	-	2 575	-
Переплата по налогам и сборам	2015	2	-	62	(2)	-	62	-
	2014	121	-	-	(119)	-	2	-
Переплата по социальному страхованию	2015	135	-	-	(69)	-	66	-
	2014	-	-	135	-	-	135	-
Расчеты с персоналом по прочим операциям	2015	3	-	-	(3)	-	-	-
	2014	-	-	3	-	-	3	-
Задолженность по прочим расчетам	2015	4 213		235 721	(150 337)		89 597	1 277
	2014	32 202	(27 042)	187 055	(213 908)	(1 136)	4 213	
Итого	2015	8 530	-	274 141	(187 239)	-	95 432	4 232
	2014	38 134	(27 042)	218 339	(246 807)	(1 136)	8 530	-

По состоянию на 31 декабря 2015г. имеется просроченная дебиторская задолженность, не погашенная в установленные договором сроки. В связи с этим Обществом создан резерв по сомнительным долгам, на 31.12.2015 г. его сумма составила 4 232 тыс. руб.

### 3.3. Капитал и резервы

#### Уставный капитал

По состоянию на 31 декабря 2015 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 31.12.2015 года размер фонда в денежном выражении составляет 3 530 тыс.руб.

## Нераспределенная прибыль

По статье 1370 Бухгалтерского баланса отражена сумма нераспределенной прибыли в размере 453 277 тыс. руб., в том числе чистая прибыль текущего года – 19 687 тыс. руб.

## 3.4. Краткосрочные обязательства

### 3.4.1. Кредиторская задолженность

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

Вся кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2015 квалифицирована как краткосрочная, а задолженность по налогам как текущая.

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

тыс.руб.

Кредиторская задолженность	Период	На начало периода	Поступило	Погашено	На конец периода
Задолженность перед поставщиками и подрядчиками	2015	386	22 596	(22 663)	319
	2014	1 670	25 210	(26 494)	386
Задолженность перед покупателями и заказчиками	2015	115	3 778	(3 893)	0
	2014	202	6 685	(6 772)	115
Задолженность по налогам и сборам	2015	822	12 803	(13 502)	123
	2014	485	11 086	(10 749)	822
Задолженность перед внебюджетными фондами	2015	-	-	-	-
	2014	-	2 855	(2 855)	-
Прочая кредиторская задолженность	2015	303	231	(345)	189
	2014	5 343	15 247	(20 287)	303
Итого	2015	1 626	39 408	(40 403)	631
	2014	7 700	61 083	(67 157)	1 626

### 3.5. Выручка и себестоимость продаж

Выручка от продаж за 2015 год составила 17 222 тыс. руб. в разрезе следующих видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2015 г.	2014 г.
Выручка от реализации финансовых вложений (дилерская деятельность)	11 997	1 514
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	5 009	9 566
Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, брокерские услуги, депозитарные услуги)	216	139
Итого	17 222	11 219

Себестоимость продаж за 2015 год составила 14 322 тыс. руб., в разрезе видов деятельности:

тыс.руб.

Вид деятельности	Сумма	
	2015 г.	2014 г.
Стоимость реализованных финансовых вложений	10 284	1 388
Расходы по имуществу, сданному в аренду	4 038	12 356
Итого	14 322	13 744

### 3.6. Расходы по обычным видам деятельности

Управленческие расходы за 2015 год составили 34 639 тыс. руб. и включают в себя следующие статьи затрат:

тыс. руб.

Вид расхода по обычным видам деятельности	2015г.	2014г.
Прочие затраты	-	1
<b>ИТОГО по строке 2210 «Коммерческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>-</b>	<b>1</b>
Амортизация	1 997	1 770
Затраты на оплату труда включая страховые взносы	18 530	16 535
Материальные затраты	1 415	1 315
Прочие затраты	12 697	10 809
<b>ИТОГО по строке 2220 «Управленческие расходы» Отчета о финансовых результатах</b>	<b>34 639</b>	<b>30 429</b>

### 3.7. Налоги

#### 3.7.1. Налог на прибыль организации

Сумма налога на прибыль за отчетный год составила 3 129 тыс. руб. (в 2014 году – 0 тыс. руб.), в том числе разницы, повлиявшие на корректировку условного дохода/расхода по налогу на прибыль:

- постоянные разницы, 5 440 тыс. руб. - постоянный налоговый актив;
- временные разницы, 1 410 тыс. руб.- отложенный налоговый актив;
- временные разницы, 19 - отложенное налоговое обязательство.

Постоянные налоговые активы образовались в связи с различиями в признании сумм доходов и расходов в бухгалтерском учете и учете для целей расчета налога на прибыль. Для постоянного налогового обязательства эта сумма составила 449 тыс.руб., для постоянного налогового актива 5 889 тыс.руб.

Временные разницы сформировались по причине применения разных способов признания расходов в бухгалтерском учете и учете для целей расчета налога на прибыль, а так же в результате пересчета временных разниц ввиду изменения ставки по налогу на прибыль в 2016 г.

В связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль в 2016 году в Пермском крае с 15,5% до 17% на 31.12.2015г. произведен перерасчет отложенных налоговых активов и обязательств:

- сумма отложенного налогового актива на 31.12.2015г. увеличилась на 1 227тыс.руб.,
- сумма отложенного налогового обязательства на 31.12.2015г. увеличилась на 12 тыс.руб.

В 2015г. произведен пересмотр величины отложенного налогового актива, сумма ОНА уменьшена на 8850 тыс. руб. в связи с прекращением признания ОНА.

Возникшие в результате пересчета разницы в соответствии с п.14, п.15 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» относятся на счет учета прибылей и убытков.

По мнению Общества, увеличение налоговой ставки по налогу на прибыль с 2016г. не повлечет существенного увеличения налоговой нагрузки по налогу на прибыль в 2016г.

### 3.8. 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	2015	2014	2013
Базовая прибыль за отчетный год, тыс.руб.	19 687	1 504	5 501
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	14 120	14 120	14 120
Базовая прибыль на акцию, руб.	1,39	0,11	0,39

#### 4. Оценочные обязательства

Обществом создается резерв по предстоящей оплате заработанных неиспользованных отпусков работникам. Резерв предстоящих расходов на оплату отпусков по состоянию на 31.12.2015г. составил 876 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

Величина расходов на электрическую и тепловую энергию в 2015г. составила 97 тыс. руб., которая была необходима для обеспечения деятельности находящегося до 01.02.2015 года на балансе Общества административного здания, расположенного по адресу г.Пермь, ул. Петропавловская,53.

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 заверченный финансовый год Общество не начисляло и не выплачивало дивиденды. Порядок распределения прибыли за 2015 год будет отражен в бухгалтерской отчетности 2016 года, после проведения годового собрания акционеров.

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

Общество в течение отчетного периода участвовало в одном судебном процессе в качестве ответчика по делу № А50-3740/2015 о признании сделки по внесению недвижимого имущества в качестве вклада в уставный капитал Общества, недействительной. В удовлетворении исковых требований было отказано.

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

## 11. Прочая информация

11.1. В 2015 году инноваций и модернизаций производств не осуществлялось.

11.2. Обеспечения полученные и выданные по состоянию на 31.12.2015г. у Общества отсутствуют.

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

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

11.5. Риски, связанные с деятельностью Общества.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор

ОАО ИК «Ермак»



Р.Н. Вагизов

28

КНД 1166002

место штампа  
налогового органа

**ОАО "ИК "Ермак",**  
**5902113957/590201001**

(реквизиты налогоплательщика  
(представителя):  
- полное наименование организации,  
ИНН/КПП;  
- Ф.И.О. индивидуального  
предпринимателя (физического лица),  
ИНН (при наличии))

### Квитанция о приеме налоговой декларации (расчета) в электронном виде

Налоговый орган **5902, ИФНС России по Ленинскому району г. Перми** настоящим документом подтверждает, что  
(наименование и код налогового органа)

**ОАО "ИК "Ермак", 5902113957/590201001**

(полное наименование организации, ИНН/КПП; ФИО индивидуального предпринимателя (физического лица), ИНН  
(при наличии))

представил(а) **31.03.2016** в **14.18.00** налоговую декларацию (расчет)

**Бухгалтерская (финансовая) отчетность, 0710099, 0, 34, 2015**

(наименование и КНД налоговой декларации, вид документа, отчетный период, отчетный год)

в файлах **NO\_VUHOTCH\_5902\_5902\_5902113957590201001\_20160331\_33b0a033-2dce-44cb-83e3-77813b262922**  
(наименование файлов)

в налоговый орган **5902, ИФНС России по Ленинскому району г. Перми**,  
(наименование и код налогового органа)

которая поступила **31.03.2016** и принята налоговым органом **31.03.2016**,

регистрационный номер **28388507**

**5902, ИФНС России по Ленинскому району г. Перми**

(наименование, код налогового органа)



Данный документ заверен ЭЦП следующих субъектов: ИФНС России по Ленинскому району г. Перми (Трусевич Оксана Владимировна)