

ЕЖЕКВАРТАЛЬНЫЙ ОТЧЕТ

*Публичное акционерное общество "Инвестиционная
компания "Ермак"*

Код эмитента: 30337-D

за 2 квартал 2019 г.

Адрес эмитента: **614000 Россия, г.Пермь, Петропавловская 53**

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

Генеральный директор
Дата: 14 августа 2019 г.

_____ Вагизов Р.Н.
подпись

Главный бухгалтер
Дата: 14 августа 2019 г.

_____ Аксенова В.С.
подпись
М.П.

Контактное лицо: **Падас Юлия Игоревна, Зам.генерального директора по внутреннему контролю**
Телефон: **(342) 209-39-84, 212-00-44**
Факс: **(342) 212-00-48**
Адрес электронной почты: **padas@ermak.ru**
Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой раскрывается информация, содержащаяся в
настоящем ежеквартальном отчете: **www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=315**

Оглавление

Оглавление.....	2
Введение	5
Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	6
1.1. Сведения о банковских счетах эмитента.....	6
1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента	6
1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента.....	10
1.4. Сведения о консультантах эмитента	10
1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет	10
Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента	10
2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента.....	10
2.2. Рыночная капитализация эмитента.....	10
2.3. Обязательства эмитента.....	10
2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность	10
2.3.2. Кредитная история эмитента.....	10
2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения.....	11
2.3.4. Прочие обязательства эмитента.....	11
2.4. Риски, связанные с приобретением размещаемых (размещенных) ценных бумаг	11
2.4.1. Отраслевые риски.....	11
2.4.2. Страновые и региональные риски	11
2.4.3. Финансовые риски	11
2.4.4. Правовые риски.....	11
2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)	11
2.4.6. Стратегический риск.....	11
2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента.....	11
2.4.8. Банковские риски	13
Раздел III. Подробная информация об эмитенте	13
3.1. История создания и развитие эмитента.....	13
3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента	13
3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента	14
3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента	14
3.1.4. Контактная информация.....	14
3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика.....	14
3.1.6. Филиалы и представительства эмитента.....	14
3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	14
3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента.....	14
3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента	15
3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента.....	15
3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента	15
3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ	15
3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов	15
3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.....	15
3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи	16
3.3. Планы будущей деятельности эмитента	16
3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях	16

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение	16
3.6. Состав, структура и стоимость основных средств эмитента, информация о планах по приобретению, замене, выбытию основных средств, а также обо всех фактах обременения основных средств эмитента	17
Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности эмитента	18
4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента	18
4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств	18
4.3. Финансовые вложения эмитента	18
4.4. Нематериальные активы эмитента	18
4.5. Сведения о политике и расходах эмитента в области научно-технического развития, в отношении лицензий и патентов, новых разработок и исследований	18
4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента	18
4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента	18
4.8. Конкуренты эмитента	18
Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента	18
5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента	19
5.2. Информация о лицах, входящих в состав органов управления эмитента	19
5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента	19
5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента	27
5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента	28
5.3. Сведения о размере вознаграждения и/или компенсации расходов по каждому органу управления эмитента	28
5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля	29
5.5. Информация о лицах, входящих в состав органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	30
5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	30
5.7. Данные о численности и обобщенные данные о составе сотрудников (работников) эмитента, а также об изменении численности сотрудников (работников) эмитента	31
5.8. Сведения о любых обязательствах эмитента перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента	31
Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	32
6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента	32
6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций	32
6.3. Сведения о доле участия государства или муниципального образования в уставном капитале эмитента, наличии специального права ('золотой акции')	33
6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента	34
6.5. Сведения об изменениях в составе и размере участия акционеров (участников) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций	34
6.6. Сведения о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность	36
6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности	36
Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация	36
7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента	36

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	37
7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента.....	37
7.4. Сведения об учетной политике эмитента.....	37
7.5. Сведения об общей сумме экспорта, а также о доле, которую составляет экспорт в общем объеме продаж.....	37
7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года.....	37
7.7. Сведения об участии эмитента в судебных процессах в случае, если такое участие может существенно отразиться на финансово-хозяйственной деятельности эмитента.....	38
Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах.....	39
8.1. Дополнительные сведения об эмитенте	40
8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента	40
8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента.....	40
8.1.3. Сведения о порядке созыва и проведения собрания (заседания) высшего органа управления эмитента	40
8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций	42
8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом.....	44
8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента.....	44
8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента	44
8.3. Сведения о предыдущих выпусках эмиссионных ценных бумаг эмитента, за исключением акций эмитента	44
8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены	44
8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными	44
8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением	44
8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием.....	44
8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями	44
8.5. Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента	44
8.6. Сведения о законодательных актах, регулирующих вопросы импорта и экспорта капитала, которые могут повлиять на выплату дивидендов, процентов и других платежей нерезидентам.....	44
8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента.....	44
8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента	45
8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента.....	45
8.8. Иные сведения	45
8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками	45
Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента.....	45
Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами	45

Введение

Основания возникновения у эмитента обязанности осуществлять раскрытие информации в форме ежеквартального отчета

В отношении ценных бумаг эмитента осуществлена регистрация проспекта ценных бумаг Государственная регистрация выпуска хотя бы одного выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг эмитента сопровождалась регистрацией проспекта эмиссии ценных бумаг, при этом размещение таких ценных бумаг осуществлялось путем открытой подписки или путем закрытой подписки среди круга лиц, число которых превышало 500

Эмитент является публичным акционерным обществом

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

Раздел I. Сведения о банковских счетах, об аудиторе (аудиторской организации), оценщике и о финансовом консультанте эмитента, а также о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

1.1. Сведения о банковских счетах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.2. Сведения об аудиторе (аудиторской организации) эмитента

Указывается информация в отношении аудитора (аудиторской организации), осуществившего (осуществившей) независимую проверку бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, а также консолидированной финансовой отчетности эмитента, входящей в состав ежеквартального отчета, а также аудитора (аудиторской организации), утвержденного (выбранного) для проведения аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента за текущий и последний заверченный отчетный год.

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО АК «Ренессанс Прикамья»**

Место нахождения: **614031, Пермский край, город Пермь ул. Докучаева, дом 33**

ИНН: **5903037515**

ОГРН: **1025900766198**

Телефон: **(342) 246-5466; (919) 464-4466**

Факс:

Адрес электронной почты: **rp.perm@mail.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество»**

Место нахождения

119192 Российская Федерация, Москва, Мичуринский пр-т 21 корп. 4

Дополнительная информация:

включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером 11606065424

Отчетный год (годы) из числа последних пяти заверченных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
2012	2012
2013	
2014	
2015	
2016	
2017	
2018	

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

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

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

кандидатура аудитора может быть выдвинута акционером либо предложена Советом директоров.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Вознаграждение аудитора определяется в соответствии с договором, заключаемым между аудитором и эмитентом, на основании решения Совета директоров.

Аудиторская проверка за 2018 год - 150 000 руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью "Аудиторская компания "Экюрсервис"**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО "Аудиторская компания "Экюрсервис"**

Место нахождения: **614990, г.Пермь, ул.Газеты Звезда, 5 - 200/10**

ИНН: **5904180589**

ОГРН: **1085904001479**

Телефон: **(342) 209-3996; (342) 209-3995**

Факс:

Адрес электронной почты: **ecur@ecur.ru**

Данные о членстве аудитора в саморегулируемых организациях аудиторов

Полное наименование: **Саморегулируемая организация аудиторов «Российский союз аудиторов» (Ассоциация)**

Место нахождения

107031 Россия, Москва, Петровский переулок 8 стр. 2

Дополнительная информация:

включено в реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11503040714

Отчетный год (годы) из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Год	Консолидированная финансовая отчетность, Год
	2013
	2014
	2015
	2016
	2017
	2018

Периоды из числа последних пяти завершенных финансовых лет и текущего финансового года, за который (за которые) аудитором проводилась (будет проводиться) независимая проверка промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента

Бухгалтерская (финансовая) отчетность, Отчетная дата	Консолидированная финансовая отчетность, Отчетная дата
	30.06.2018

Описываются факторы, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе указывается информация о наличии существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами, занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента)

Факторов, которые могут оказать влияние на независимость аудитора (аудиторской организации) от эмитента, в том числе существенных интересов, связывающих аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) с эмитентом (лицами,

занимающими должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента:

Аудитор (лица, занимающие должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) долей в уставном капитале эмитента не имеют

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации):

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) не осуществлялось

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

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации:

Лиц, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации, нет

Иные факторы, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента:

Иных факторов, которые могут повлиять на независимость аудитора от эмитента, нет

Порядок выбора аудитора эмитента

Наличие процедуры тендера, связанного с выбором аудитора, не предусмотрено

Процедура выдвижения кандидатуры аудитора для утверждения собранием акционеров (участников), в том числе орган управления, принимающий соответствующее решение:

Кандидатура аудитора может быть выдвинута акционером либо предложена Советом директоров.

Работ аудитора, в рамках специальных аудиторских заданий, не проводилось

Описывается порядок определения размера вознаграждения аудитора (аудиторской организации), указывается фактический размер вознаграждения, выплаченного эмитентом аудитору (аудиторской организации) по итогам последнего завершенного отчетного года, за который аудитором (аудиторской организацией) проводилась независимая проверка годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и (или) годовой консолидированной финансовой отчетности эмитента:

Вознаграждение аудитора определяется в соответствии с договором, заключаемым между аудитором и эмитентом.

Аудиторская проверка за 2018 год (консолидированная отчетность) - 126 000 руб.

Отсроченных и просроченных платежей за оказанные аудитором услуги нет

Наличие долей участия аудитора (лиц, занимающих должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации) в уставном капитале эмитента: доли отсутствуют.

Предоставление эмитентом заемных средств аудитору (лицам, занимающим должности в органах управления и органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации): подобные займы не предоставлялись.

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

Сведения о лицах, занимающих должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, которые одновременно занимают должности в органах управления и (или) органах контроля за финансово-хозяйственной деятельностью аудиторской организации: данных лиц нет.

1.3. Сведения об оценщике (оценщиках) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

1.4. Сведения о консультантах эмитента

Финансовые консультанты по основаниям, перечисленным в пункте 1.4. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П «О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг», в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала не привлекались

1.5. Сведения о лицах, подписавших ежеквартальный отчет

ФИО: *Вагизов Ринат Набильевич*

Год рождения: *1968*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ПАО «ИК «Ермак»*

Должность: *Генеральный директор*

ФИО: *Аксенова Венера Саббиховна*

Год рождения: *1959*

Сведения об основном месте работы:

Организация: *ПАО «ИК «Ермак»*

Должность: *Главный бухгалтер*

Раздел II. Основная информация о финансово-экономическом состоянии эмитента

2.1. Показатели финансово-экономической деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

2.2. Рыночная капитализация эмитента

Не указывается эмитентами, обыкновенные именные акции которых не допущены к обращению организатором торговли

2.3. Обязательства эмитента

2.3.1. Заемные средства и кредиторская задолженность

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

2.3.2. Кредитная история эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от

30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

2.3.3. Обязательства эмитента из предоставленного им обеспечения

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

2.3.4. Прочие обязательства эмитента

Прочих обязательств, не отраженных в бухгалтерской (финансовой) отчетности, которые могут существенно отразиться на финансовом состоянии эмитента, его ликвидности, источниках финансирования и условиях их использования, результатах деятельности и расходов, не имеется

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

Политика эмитента в области управления рисками:

Деятельность Общества по управлению рисками осуществляется согласно соответствующей политике и с соответствующими процедурами, в т.ч. определенными внутренними документами Общества. Политика Общества по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния Общества. Управление рисками осуществляется как централизованно на уровне Общества, так и на уровне его дочерних компаний. Общество не придерживается политики хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов, но не исключает использования таких инструментов в будущем.

2.4.1. Отраслевые риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.2. Страновые и региональные риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.3. Финансовые риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.4. Правовые риски

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.5. Риск потери деловой репутации (репутационный риск)

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.6. Стратегический риск

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

2.4.7. Риски, связанные с деятельностью эмитента

Риски, связанные с текущими судебными процессами, в которых участвует эмитент на конец отчетного квартала.: нет.

Риски, связанные с отсутствием возможности продлить действие лицензии Общества на ведение определенного вида деятельности либо на использование объектов, нахождение которых в обороте ограничено (включая природные ресурсы): необходимые эмитенту имеющиеся у него лицензии являются бессрочными, эмитент прикладывает все необходимые усилия по соблюдению лицензионных требований и правил осуществления деятельности.

Риски, связанные с возможной ответственностью Общества по долгам третьих лиц, в том числе дочерних обществ Общества: нет.

Риски возможной потери потребителей, на оборот с которыми приходится не менее чем 10 процентов общей выручки от продажи продукции (работ, услуг) Общества: указанных

потребителей нет.

Риски, свойственные Обществу как профессиональному участнику рынка ценных бумаг:

- *риски совмещения нескольких видов деятельности на рынке ценных бумаг;*
 - *осуществления дилерской деятельности (инвестирование собственных средств в убыточные или низколиквидные объекты);*
 - *риски депозитарной деятельности, в т.ч. причинение клиенту компании убытков в связи с ненадлежащим выполнением условий договора с клиентом или клиентского поручения;*
 - *риски нарушения лицензионных требований, в т.ч. возможность отзыва или не продления действия какой-либо лицензии на право осуществления деятельности на рынке ценных бумаг.*
- Специфические для Общества риски определяются характером его основной деятельности (инвестиции) и включают в себя следующие факторы:*
- *риск неблагоприятного изменения конъюнктуры фондового рынка;*
 - *риск снижения стоимости объектов инвестирования связанных с недвижимостью и арендой;*
 - *риск возврата вложений в инструменты с фиксированной доходностью;*
 - *риски обеспечения и сохранения прав собственности на объекты инвестирования;*
 - *операционные риски – группа рисков, связанных с внешним или внутренним мошенничеством и злоупотреблением служебным положением, трудовыми отношениями и безопасностью рабочих мест, ошибками профессиональной деятельности, физическим уничтожением имущества, приостановлением процессов и ошибок систем, нарушением в бизнес-процессах;*
 - *кредитный риск – риск в отношении обязательств, которые по отношению к Компании имеют ее контрагенты, клиенты и эмитенты ценных бумаг;*
 - *рыночный риск – риск обесценивания собственных средств Компании, вложенных в иностранную валюту или в финансовые инструменты;*
 - *риск потери ликвидности.*

Общество является владельцем акций Акционерных Инвестиционных фондов (АИФ) ПАО «ИФ «Детство-1» и ПАО «ИФ «Защита».

Активами этих АИФ являются ценные бумаги, котирующиеся и не котирующиеся на Российских биржах.

Для этих активов характерны специфические риски, связанные с рынком ценных бумаг.

Инвестирование в ценные бумаги связано с высокой степенью рисков, и не подразумевает гарантий как по возврату основной инвестированной суммы, так и по получению каких-либо доходов.

Акционеры должны понимать и принимать на себя риск убытков вложения в АИФ, заключающийся в изменении рыночной стоимости ценных бумаг и активов, составляющих активы АИФ.

Стоимость ценных бумаг может как увеличиваться, так и уменьшаться, в зависимости от изменения рыночной стоимости ценных бумаг, результаты инвестирования в прошлом не определяют доходы в будущем, государство не гарантирует доходность инвестиций в ценные бумаги. Заявления любых лиц об увеличении или уменьшении в будущем стоимости акций АИФ могут расцениваться не иначе как предположения.

Реализацией указанных рисков для Общества может быть отсутствие доходности от указанных вложений и снижение их рыночной стоимости, влекущее убытки Общества.

Влияние риска неблагоприятных изменений на рынках недвижимости и аренды определяется для Общества через снижение доходности и рыночной стоимости дочерних компаний Общества, ведущих указанную деятельность.

Риск возврата вложений в инструменты с фиксированной доходностью определяется индивидуальными рисками дефолта контрагента по конкретной сделке. Управление подобным видом рисков заключается в предварительном анализе предполагаемого контрагента, а также текущем мониторинге его состояния на протяжении срока осуществленных вложений.

Риски, связанные с обеспечением и сохранением прав на объекты инвестирования при осуществлении инвестиционной деятельности в форме прямых или портфельных инвестиций, заключаются в обеспечении прав собственности на объекты инвестиций. Данные объекты инвестиций представлены в виде акций, иных ценных бумаг, долей в ООО и т.д., составляющими инвестиционный портфель Общества. Риски сохранения права собственности в основном связаны с организациями - контрагентами, осуществляющими депозитарную и регистраторскую деятельность. Риски исполнения обязательств при переходе прав собственности на объекты инвестиций в большей степени контролируются самим Обществом. При этом в меньшей степени подвержены риску неисполнения обязательств те сделки с ценными бумагами, которые проходят через организаторов торговли и фондовые биржи.

Реализовался ранее прогнозируемый риск обесценения финансовых вложений эмитента, а именно: обыкновенных именных акций ЗАО «Гостиница Полёт», принадлежащих эмитенту. Эмитентом создан резерв под обесценение указанных финансовых вложений в размере стоимости финансовых вложений эмитента. Обесценение обыкновенных именных акций ЗАО

«Гостиница Полёт» вызвано тем, что решением Арбитражного суда Пермского края от 27.05.2019 г. по делу № А50-38698/2018 ЗАО «Гостиница Полёт» признано несостоятельным (банкротом) и в отношении него открыта процедура конкурсного производства. Существует также риск дальнейшего обесценения таких финансовых вложений эмитента, как: обыкновенные именные акции ПАО «ПКТБхиммаш», принадлежащие эмитенту. Риск обесценения акций ПАО «ПКТБхиммаш» вызван тем, что в Арбитражном суде Пермского края находится на рассмотрении дело №А50-24713/2018 по иску залогодержателя (ООО «СБК Уран») об обращении взыскания на заложенное имущество, принадлежащее ПАО «ПКТБхиммаш» (здание и земельный участок по адресу: г. Пермь, ул. Газеты звезда, д.5), в связи с чем может наступить риск утраты недвижимого имущества, являющегося основным активом ПАО «ПКТБхиммаш».

Еще одним риском для Общества является слабое состояние рынка аренды коммерческой недвижимости в Пермском крае, поскольку Общество владеет долями в участниках этого рынка – ПАО «ПКТБхиммаш» и ООО «Проектный офис». Отмечается невысокий спрос со стороны арендаторов, который находит выражение в недозагруженности площадей и сравнительно низких арендных ставках.

2.4.8. Банковские риски

Эмитент не является кредитной организацией

Раздел III. Подробная информация об эмитенте

3.1. История создания и развитие эмитента

3.1.1. Данные о фирменном наименовании (наименовании) эмитента

Полное фирменное наименование эмитента: *Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Дата введения действующего полного фирменного наименования: *17.08.2016*

Сокращенное фирменное наименование эмитента: *ПАО "ИК "Ермак"*

Дата введения действующего сокращенного фирменного наименования: *17.08.2016*

Все предшествующие наименования эмитента в течение времени его существования

Полное фирменное наименование: *АООТ "Чековый инвестиционный фонд "Ермак-2"*

Сокращенное фирменное наименование: *АООТ "ЧИФ "Ермак-2"*

Дата введения наименования: *27.11.1992*

Основание введения наименования:

наименование присвоено при регистрации общества

Полное фирменное наименование: *Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ОАО "ИК "Ермак"*

Дата введения наименования: *29.09.1995*

Основание введения наименования:

преобразование из чекового инвестиционного фонда в инвестиционную компанию

Полное фирменное наименование: *Публичное акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак"*

Сокращенное фирменное наименование: *ПАО "ИК "Ермак"*

Дата введения наименования: *17.08.2016*

Основание введения наименования:

изменение организационно-правовой формы на "публичное акционерное общество".

3.1.2. Сведения о государственной регистрации эмитента

Данные о первичной государственной регистрации

Номер государственной регистрации: **1060**

Дата государственной регистрации: **27.11.1992**

Наименование органа, осуществившего государственную регистрацию: **Администрация Ленинского района г. Перми**

Данные о регистрации юридического лица:

Основной государственный регистрационный номер юридического лица: **1025900507159**

Дата внесения записи о юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, в единый государственный реестр юридических лиц: **22.07.2002**

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

3.1.3. Сведения о создании и развитии эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.1.4. Контактная информация

Место нахождения эмитента

614990 Россия, город Пермь

Адрес эмитента, указанный в едином государственном реестре юридических лиц

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

Телефон: **(342) 209-39-84, 212-00-44, 212-00-45**

Факс: **(342) 212-00-48**

Адрес электронной почты: **mail@ermak.ru**

Адрес страницы (страниц) в сети Интернет, на которой (на которых) доступна информация об эмитенте, выпущенных и/или выпускаемых им ценных бумагах: **www.e-disclosure.ru/portal/company.aspx?id=315**

Эмитент не имеет специального подразделения по работе с акционерами и инвесторами эмитента

3.1.5. Идентификационный номер налогоплательщика

5902113957

3.1.6. Филиалы и представительства эмитента

Эмитент не имеет филиалов и представительств

3.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

3.2.1. Основные виды экономической деятельности эмитента

Код вида экономической деятельности, которая является для эмитента основной

Коды ОКВЭД
64.99.2

Коды ОКВЭД
64.99.1

64.99.3
64.99.4
66.12.1
66.12.2
66.12.3
66.19.4
66.19.5

3.2.2. Основная хозяйственная деятельность эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

3.2.3. Материалы, товары (сырье) и поставщики эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

3.2.4. Рынки сбыта продукции (работ, услуг) эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.2.5. Сведения о наличии у эмитента разрешений (лицензий) или допусков к отдельным видам работ

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **059-06636-010000**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **дилерская деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **16.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

Орган (организация), выдавший соответствующее разрешение (лицензию) или допуск к отдельным видам работ: **Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг**

Номер разрешения (лицензии) или документа, подтверждающего получение допуска к отдельным видам работ: **059-06621-000100**

Вид деятельности (работ), на осуществление (проведение) которых эмитентом получено соответствующее разрешение (лицензия) или допуск: **депозитарная деятельность**

Дата выдачи разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **14.05.2003**

Срок действия разрешения (лицензии) или допуска к отдельным видам работ: **Бессрочная**

3.2.6. Сведения о деятельности отдельных категорий эмитентов

Эмитент не является акционерным инвестиционным фондом, страховой или кредитной организацией, ипотечным агентом, специализированным обществом.

3.2.7. Дополнительные требования к эмитентам, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых

Основной деятельностью эмитента не является добыча полезных ископаемых. Эмитент не имеет подконтрольных организаций, основной деятельностью которых является добыча полезных ископаемых.

3.2.8. Дополнительные сведения об эмитентах, основной деятельностью которых является оказание услуг связи

Основной деятельностью эмитента не является оказание услуг связи.

3.3. Планы будущей деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.4. Участие эмитента в банковских группах, банковских холдингах, холдингах и ассоциациях

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

3.5. Подконтрольные эмитенту организации, имеющие для него существенное значение

Полное фирменное наименование: *Закрытое акционерное общество «Гостиница Полёт»*

Сокращенное фирменное наименование: *ЗАО «Гостиница Полёт»*

Место нахождения

614990 Россия, Пермский край, город Пермь,, Петропавловская 53

ИНН: *5902199640*

ОГРН: *1065902054855*

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: *право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации*

Вид контроля: *прямой контроль*

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: *100%*

Доля обыкновенных акций, принадлежащих эмитенту: *100%*

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: *0%*

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: *0%*

Описание основного вида деятельности общества:

Деятельность гостиниц.

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

Полномочия единоличного исполнительного органа общества переданы управляющей организации

Сведения об управляющей организации, которой переданы полномочия единоличного исполнительного органа общества

Полное фирменное наименование: *Комонов Юрий Игоревич*

Сокращенное фирменное наименование:

Место нахождения:

ИНН: *590505007055*

ОГРН:

Доля участия эмитента в уставном капитале управляющей организации, %: *0*

Доля обыкновенных акций управляющей организации, принадлежащих эмитенту, %: *0*

Доля участия управляющей организации (управляющего) в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) эмитента: **0**

Доля принадлежащих управляющей организации обыкновенных акций эмитента, %: **0**

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Проектный офис»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Проектный офис»**

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: **5902001227**

ОГРН: **1155958001242**

Признак осуществления эмитентом контроля над организацией, в отношении которой он является контролирующим лицом: **право распоряжаться более 50 процентов голосов в высшем органе управления подконтрольной эмитенту организации**

Вид контроля: **прямой контроль**

Доля эмитента в уставном капитале подконтрольной организации: **100%**

Доля подконтрольной организации в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля обыкновенных акций эмитента, принадлежащих подконтрольной организации: **0%**

Описание основного вида деятельности общества:

сдача в наем собственного недвижимого имущества

Состав совета директоров (наблюдательного совета) общества

Совет директоров (наблюдательный совет) не предусмотрен

Единоличный исполнительный орган общества

ФИО	Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %	Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %
Новикова Светлана Анатольевна	0	0

Состав коллегиального исполнительного органа общества

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от

Раздел IV. Сведения о финансово-хозяйственной деятельности ЭМИТЕНТА

4.1. Результаты финансово-хозяйственной деятельности эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

4.2. Ликвидность эмитента, достаточность капитала и оборотных средств

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

4.3. Финансовые вложения эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

4.4. Нематериальные активы эмитента

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.6. Анализ тенденций развития в сфере основной деятельности эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.7. Анализ факторов и условий, влияющих на деятельность эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

4.8. Конкуренты эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

Раздел V. Подробные сведения о лицах, входящих в состав органов управления эмитента, органов эмитента по контролю за его финансово-хозяйственной деятельностью, и краткие сведения о сотрудниках (работниках) эмитента

5.1. Сведения о структуре и компетенции органов управления эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

5.2.1. Состав совета директоров (наблюдательного совета) эмитента

В связи с тем, что в обществе в качестве совещательных органов при совете директоров (наблюдательном совете) комитеты совета директоров (наблюдательного совета) не создавались, члены совета директоров (наблюдательного совета) не участвуют в работе комитетов совета директоров (наблюдательного совета)

ФИО: **Блинов Егор Александрович**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1980**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2008	2016	ООО «Эксперт Эдвайс»	юрист
2016	наст.время	ООО "Инвест Проект"	директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **4.99**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **4.99**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Год рождения: **1967**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	наст. время	ООО "Флайт"	Директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.84**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

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

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **нет.**

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

имеется решение Арбитражного суда Пермского края от 04.07.2011г. по делу №А50-25614/2010 о признании ООО «Ермак-Брокер» банкротом; определением суда от 26.10.2011 г. конкурсное производство завершено.

ФИО: **Рыжов Михаил Алексеевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1966**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2017	ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"	Заместитель генерального директора по экономике и финансам
2009	2018	ПАО «ПКТБ Химмаш»	Член Совета директоров
2011	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	Член Совета директоров
2012	2016	АО "Управляющая компания "Ермак"	Директор по корпоративным вопросам
2012	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	Член Совета директоров
2016	2017	АО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор
2017	наст. время	АО "Управляющая компания "Агидель"	Генеральный директор
2018	наст. время	ТСН «Хрустальная 10а»	председатель правления

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Полное фирменное наименование: ***Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»***

ИНН: ***5908007088***

ОГРН: ***1025900507445***

Доля лица в уставном капитале организации, %: ***0.00002***

Доля обыкновенных акций организации, принадлежащих данному лицу, %: ***0.00002***

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: ***дочернее или зависимое общество не выпускало опционов***

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: *Матвеев Алексей Юрьевич*

Год рождения: **1972**

Образование:
высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	настоящее время	ООО "Зоомакет-опт"	директор
2015	настоящее время	ООО "Компания "МВМ"	исполнительный директор

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **1.13**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **1.13**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Полное фирменное наименование: **Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1»**

ИНН: **5908007088**

ОГРН: **1025900507445**

Доля лица в уставном капитале организации, %: **0.00736**

Доля обыкновенных акций организации, принадлежащих данному лицу, %: **0.00736**

Количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента: **дочернее или зависимое общество не выпускало опционов**

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

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти: **данные не предоставлены.**

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве): **данные не предоставлены.**

ФИО: **Благиных Константин Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1964**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	наст.время	ТСЖ "Клименко 6 - 10"	управляющий
2018	наст.время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	Член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **2.55**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **2.55**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Петров Александр Юрьевич**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1980**

Образование:

высшее

Все должности, занимаемые данным лицом в эмитенте и других организациях за последние 5 лет и в

настоящее время в хронологическом порядке, в том числе по совместительству

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2012	наст.время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров
2012	наст.время	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член Совета директоров
2012	наст.время	ПАО "ПКТБХиммаш"	член Совета директоров
2013	наст.время	ООО "Ренкар" (ЗАО "Ренкар")	директор
2014	2014	ЗАО «Редакция газеты «Звезда»	Генеральный директор
2017	наст.время	АО "Управляющая компания "Ермак"	Генеральный директор
2008	наст.время	ООО «Юридическая защита»	директор
2011	наст.время	ООО «Экюрсервис»	заместитель директора по юридическому консалтингу
2018	2018	ОАО "СНИБ "Эльбрус"	Генеральный директор
2018	2019	ОАО "СНИБ "Эльбрус"	ликвидатор
2019	наст.время	ООО «ПФ»	директор
2019	наст.время	ООО «Проводник тепла»	директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо занимало должность директора ЗАО «Ренкар» в период, когда в отношении ЗАО «Ренкар» было возбуждено дело о банкротстве и введены процедуры банкротства (наблюдение и внешнее управление). Определением Арбитражного суда Пермского края от 11.04.2013 г. по делу № А50-14070/2011 дело о признании ЗАО «Ренкар» банкротом прекращено в связи с заключением мирового соглашения.

ФИО: ***Гуляева Александра Анатольевна***
Независимый член совета директоров

Год рождения: **1986**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2007	2014	АНО «Юридический колледж при ПГУ»	Преподаватель
2014	2018	ЗАО «Проектное финансирование»	Заместитель Генерального директора по правовым вопросам
2015	2016	АО «Газета Звезда»	Генеральный директор
2018	наст. время	ЗАО «Проектное финансирование»	Генеральный директор
2015	наст. время	ООО "Экюрсервис	Руководитель отдела по юридическому сопровождению
2019	наст. время	Автономная некоммерческая организация Центр организации спортивных мероприятий «Пермский марафон»	Директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличия судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: **Тихонова Александра Андреевна**

Независимый член совета директоров

Год рождения: **1988**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2013	наст.время	Муниципальное Автономное Общеобразовательное Учреждение "Средняя Общеобразовательная Школа № 116"	преподаватель
2016	наст.время	ООО «Перминвестхолдинг»	директор
2015	наст.время	ООО «К7»	директор
2017	наст.время	ООО «Новая коллекция»	директор
2017	наст.время	ООО «Ямагу»	директор
2017	наст.время	ПАО «ИФ «Защита»	член Совета директоров
2018	наст.время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

ФИО: ***Мокерова Елена Анатольевна***

Независимый член совета директоров

Год рождения: ***1964***

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2010	2016	Акционерное общество "Управляющая компания "Агидель"	Главный бухгалтер акционерных инвестиционных фондов
2016	наст. время	Общество с ограниченной ответственностью «Бонус»	Главный бухгалтер
2018	наст. время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **0.0025**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **0.0025**

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: **эмитент не выпускал опционов**

Доли участия лица в уставном капитале дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.2. Информация о единоличном исполнительном органе эмитента

ФИО: **Вагизов Ринат Набильевич**

Год рождения: **1968**

Образование:

высшее

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

Период		Наименование организации	Должность
с	по		
2009	2018	ПАО «Инвестиционная компания «Ермак»	Генеральный директор
2009	2017	ПАО "ПКТБХиммаш"	член Совета директоров
2011	наст.время	ПАО "Инвестиционный фонд "Детство-1"	член Совета директоров
2012	2017	ПАО "Инвестиционный фонд "Защита"	член Совета директоров
2007	2015	ПАО «Инвестиционная компания «Ермак»	член Совета директоров
2018	2018	ПАО «Инвестиционная компания «Ермак»	Исполнительный директор
2018	2019	ПАО «Инвестиционная компания «Ермак»	Временный генеральный директор
2019	наст.время	ПАО «Инвестиционная компания «Ермак»	Генеральный директор

Доли участия в уставном капитале эмитента/обыкновенных акций не имеет

Количество акций эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам эмитента: ***эмитент не выпускал опционов***

Доли участия лица в уставном (складочном) капитале (паевом фонде) дочерних и зависимых обществ эмитента, а для тех дочерних и зависимых обществ эмитента, которые являются акционерными обществами, - также доля принадлежащих такому лицу обыкновенных акций дочернего или зависимого общества эмитента и количество акций дочернего или зависимого общества эмитента каждой категории (типа), которые могут быть приобретены таким лицом в результате осуществления прав по принадлежащим ему опционам дочернего или зависимого общества эмитента

Лицо указанных долей не имеет. Опционов, в результате осуществления прав по которым могут быть приобретены акции дочернего или зависимого общества эмитента, лицо не имеет

Сведения о характере любых родственных связей с иными лицами, входящими в состав органов управления эмитента и/или органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента:

Указанных родственных связей нет

Сведения о привлечении такого лица к административной ответственности за правонарушения в области финансов, налогов и сборов, рынка ценных бумаг или уголовной ответственности (наличии судимости) за преступления в сфере экономики или за преступления против государственной власти:

Лицо к указанным видам ответственности не привлекалось

Сведения о занятии таким лицом должностей в органах управления коммерческих организаций в период, когда в отношении указанных организаций было возбуждено дело о банкротстве и/или введена одна из процедур банкротства, предусмотренных законодательством Российской Федерации о несостоятельности (банкротстве):

Лицо указанных должностей не занимало

5.2.3. Состав коллегиального исполнительного органа эмитента

Коллегиальный исполнительный орган не предусмотрен

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

Сведения о размере вознаграждения по каждому из органов управления (за исключением физического лица, осуществляющего функции единоличного исполнительного органа управления эмитента).

Указываются все виды вознаграждения, в том числе заработная плата, премии, комиссионные, льготы

и (или) компенсации расходов, а также иные имущественные представления:

Вознаграждения

Совет директоров

Единица измерения: *руб.*

Наименование показателя	2019, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа управления	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Сведения о принятых уполномоченными органами управления эмитента решениях и (или) существующих соглашениях относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации:

Уполномоченными органами управления эмитента не принималось каких-либо решений, а также не существует каких-либо соглашений относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации.

Компенсации

Единица измерения: *руб.*

Наименование органа управления	2019, 6 мес.
Совет директоров	0

5.4. Сведения о структуре и компетенции органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, а также об организации системы управления рисками и внутреннего контроля

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

«11. Контроль за финансово-хозяйственной деятельностью общества.

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

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

11.3. В компетенцию ревизионной комиссии Общества входит:

проверка достоверности данных, содержащихся в отчетах и иных финансовых документах Общества;

выявление фактов нарушения установленных правовыми актами Российской Федерации порядка ведения бухгалтерского учета и предоставления финансовой отчетности;

выявление фактов нарушения правовых актов Российской Федерации, регламентирующих финансово-хозяйственную деятельность Общества.

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

деятельности Общества за год.

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

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

В обществе не образован комитет по аудиту совета директоров

Информация о наличии отдельного структурного подразделения (подразделений) эмитента по управлению рисками и внутреннему контролю (иного, отличного от ревизионной комиссии (ревизора), органа (структурного подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента), его задачах и функциях:

У эмитента отсутствуют отдельные структурные подразделения по управлению рисками и внутреннему контролю, а также иные, отличные от ревизионной комиссии, органы (структурные подразделения), осуществляющего внутренний контроль за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента).

Информация о наличии у эмитента отдельного структурного подразделения (службы) внутреннего аудита, его задачах и функциях:

У эмитента отсутствует отдельное структурное подразделение (служба) внутреннего аудита.

Политика эмитента в области управления рисками и внутреннего контроля описана эмитентом в п.2.4. настоящего ежеквартального отчета

Эмитентом утвержден (одобрен) внутренний документ эмитента, устанавливающий правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации.

Сведения о наличии внутреннего документа эмитента, устанавливающего правила по предотвращению неправомерного использования конфиденциальной и инсайдерской информации:

Эмитентом принято "Положение об инсайдерской информации", регулирующее порядок доступа к инсайдерской информации, правила охраны ее конфиденциальности и контроля за соблюдением требований законодательства о противодействии неправомерному использованию инсайдерской информации и манипулированию рынком). Данное положение принято эмитентом как профессиональным участником рынка ценных бумаг.

Дополнительная информация:

Эмитентом приняты "Политика в области организации управления рисками" и "Политика в области внутреннего контроля".

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

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

В соответствии с п. 11.2. Устава ПАО «ИК «Ермак» ревизионная комиссия Эмитента избирается ежегодно на годовом общем собрании акционеров на срок до следующего годового общего собрания акционеров в составе из трех членов ревизионной комиссии. В связи с тем, что годовое общее собрание акционеров по итогам 2018 года, назначенное на 27.06.2019 г., признано несостоявшимся ввиду отсутствия кворума, ревизионная комиссия Эмитента не избрана.

5.6. Сведения о размере вознаграждения и (или) компенсации расходов по органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента

Вознаграждения

По каждому органу контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента (за исключением физического лица, занимающего должность (осуществляющего функции) ревизора эмитента) описываются с указанием размера все виды вознаграждения, включая заработную плату членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, являющихся (являвшихся) его работниками, в том числе работающих (работавших) по совместительству, премии, комиссионные, вознаграждения, отдельно выплачиваемые за участие в работе соответствующего органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, иные виды вознаграждения, которые были выплачены эмитентом в течение соответствующего отчетного периода, а также

описываются с указанием размера расходы, связанные с исполнением функций членов органов контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента, компенсированные эмитентом в течение соответствующего отчетного периода.

Единица измерения: **руб.**

Наименование органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента: **Ревизионная комиссия**

Вознаграждение за участие в работе органа контроля

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2019, 6 мес.
Вознаграждение за участие в работе органа контроля за финансово-хозяйственной деятельностью эмитента	0
Заработная плата	0
Премии	0
Комиссионные	0
Иные виды вознаграждений	0
ИТОГО	0

Сведения о существующих соглашениях относительно таких выплат в текущем финансовом году:
Уполномоченными органами управления эмитента не принималось каких-либо решений, а также не существует каких-либо соглашений относительно размера такого вознаграждения, подлежащего выплате, и (или) размера таких расходов, подлежащих компенсации.

Компенсации

Единица измерения: **руб.**

Наименование органа контроля (структурного подразделения)	2019, 6 мес.
Ревизионная комиссия	0

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

Единица измерения: **руб.**

Наименование показателя	2019, 6 мес.
Средняя численность работников, чел.	16
Фонд начисленной заработной платы работников за отчетный период	6 996 839.28
Выплаты социального характера работников за отчетный период	0

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

Эмитент не имеет обязательств перед сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале эмитента, а также не предоставляет и не предусматривает возможности предоставления сотрудникам (работникам) эмитента опционов

эмитента, а также не заключал соглашения со своими сотрудниками (работниками), касающихся возможности их участия в уставном капитале Эмитента

Раздел VI. Сведения об участниках (акционерах) эмитента и о совершенных эмитентом сделках, в совершении которых имелась заинтересованность

6.1. Сведения об общем количестве акционеров (участников) эмитента

Общее количество лиц с ненулевыми остатками на лицевых счетах, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента на дату окончания отчетного квартала: **47 671**

Общее количество номинальных держателей акций эмитента: **2**

Общее количество лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иной список лиц, составленный в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **47 671**

Дата составления списка лиц, включенных в составленный последним список лиц, имевших (имеющих) право на участие в общем собрании акционеров эмитента (иного списка лиц, составленного в целях осуществления (реализации) прав по акциям эмитента и для составления которого номинальные держатели акций эмитента представляли данные о лицах, в интересах которых они владели (владеют) акциями эмитента): **02.06.2019**

Владельцы обыкновенных акций эмитента, которые подлежали включению в такой список: **47 671**

Информация о количестве собственных акций, находящихся на балансе эмитента на дату окончания отчетного квартала

Собственных акций, находящихся на балансе эмитента нет

Информация о количестве акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям

Категория акций: ***обыкновенные***

Количество акций эмитента, принадлежащих подконтрольным ему организациям: **0**

6.2. Сведения об участниках (акционерах) эмитента, владеющих не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций, а также сведения о контролирующих таких участников (акционеров) лицах, а в случае отсутствия таких лиц - о таких участниках (акционерах), владеющих не менее чем 20 процентами уставного капитала или не менее чем 20 процентами их обыкновенных акций

Участники (акционеры) эмитента, владеющие не менее чем пятью процентами его уставного капитала или не менее чем пятью процентами его обыкновенных акций

1.

ФИО: ***Матвеев Михаил Юрьевич***

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **28.84%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **28.84%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

2.

Полное фирменное наименование: ***Общество с ограниченной ответственностью «Перминвестхолдинг»***

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Перминвестхолдинг»**

Место нахождения

614000 Российская Федерация, г.Пермь, Газеты «Звезда» 5 оф. 200/1

ИНН: **5902037791**

ОГРН: **1165958091420**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **6.37%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **6.37%**

Лица, контролирующие участника (акционера) эмитента

2.1.

ФИО: **Тихонова Александра Андреевна**

Основание, в силу которого лицо, контролирующее участника (акционера) эмитента, осуществляет такой контроль (участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента, заключение договора простого товарищества, заключение договора поручения, заключение акционерного соглашения, заключение иного соглашения, предметом которого является осуществление прав, удостоверенных акциями (долями) юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента):

участие в юридическом лице, являющемся участником (акционером) эмитента

Признак осуществления лицом, контролирующим участника (акционера) эмитента, такого контроля : **право распоряжаться более 50 процентами голосов в высшем органе управления юридического лица, являющегося участником (акционером) эмитента**

Вид контроля: **прямой контроль**

Размер доли такого лица в уставном (складочном) капитале участника (акционера) эмитента, %: **100**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **0%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **0%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

3.

ФИО: **Тихонов Роман Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **22.2%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **22.2%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

4.

ФИО: **Маркарян Елена Сергеевна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: **13.46%**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: **13.46%**

Иные сведения, указываемые эмитентом по собственному усмотрению:

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

Размер доли уставного капитала эмитента, находящейся в государственной (федеральной, субъектов

Российской Федерации), муниципальной собственности:

Сведения об управляющих государственными, муниципальными пакетами акций

Указанных лиц нет

Лица, которые от имени Российской Федерации, субъекта Российской Федерации или муниципального образования осуществляют функции участника (акционера) эмитента

Указанных лиц нет

Наличие специального права на участие Российской Федерации, субъектов Российской Федерации, муниципальных образований в управлении эмитентом - акционерным обществом ('золотой акции'), срок действия специального права ('золотой акции')

Указанное право не предусмотрено

6.4. Сведения об ограничениях на участие в уставном капитале эмитента

Ограничений на участие в уставном капитале эмитента нет

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

Составы акционеров (участников) эмитента, владевших не менее чем пятью процентами уставного капитала эмитента, а для эмитентов, являющихся акционерными обществами, - также не менее пятью процентами обыкновенных акций эмитента, определенные на дату списка лиц, имевших право на участие в каждом общем собрании акционеров (участников) эмитента, проведенном за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года и до даты окончания отчетного квартала по данным списка лиц, имевших право на участие в каждом из таких собраний

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **03.06.2018**

Список акционеров (участников)

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.84**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Перминвестхолдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Перминвестхолдинг»**

Место нахождения: **614000. г.Пермь, Газеты «Звезда», 5**

ИНН: **5902037791**

ОГРН: **1165958091420**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.37**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **6.37**

ФИО: **Тихонов Роман Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.2**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **22.2**

ФИО: **Маркарян Елена Сергеевна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.46**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.46**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **14.09.2018**

Список акционеров (участников)

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.84**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Перминвестхолдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Перминвестхолдинг»**

Место нахождения: **614000. г.Пермь, Газеты «Звезда», 5**

ИНН: **5902037791**

ОГРН: **1165958091420**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.37**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **6.37**

ФИО: **Тихонов Роман Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.2**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **22.2**

ФИО: **Маркарян Елена Сергеевна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.46**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.46**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **02.06.2019**

Список акционеров (участников)

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.84**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Перминвестхолдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Перминвестхолдинг»**

Место нахождения: **614000. г.Пермь, Газеты «Звезда», 5**

ИНН: **5902037791**

ОГРН: **1165958091420**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.37**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **6.37**

ФИО: **Тихонов Роман Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.2**

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента, %: **22.2**

ФИО: **Маркарян Елена Сергеевна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.46**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.46**

Дата составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров (участников) эмитента: **02.06.2019**

Список акционеров (участников)

ФИО: **Матвеев Михаил Юрьевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **28.84**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **28.84**

Полное фирменное наименование: **Общество с ограниченной ответственностью «Перминвестхолдинг»**

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Перминвестхолдинг»**

Место нахождения: **614000. г.Пермь, Газеты «Звезда», 5**

ИНН: **5902037791**

ОГРН: **1165958091420**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **6.37**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **6.37**

ФИО: **Тихонов Роман Сергеевич**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **22.2**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **22.2**

ФИО: **Маркарян Елена Сергеевна**

Доля участия лица в уставном капитале эмитента, %: **13.46**

Доля принадлежавших лицу обыкновенных акций эмитента, %: **13.46**

Дополнительная информация:

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

Указанных сделок не совершалось

6.7. Сведения о размере дебиторской задолженности

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

Раздел VII. Бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента и иная финансовая информация

7.1. Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Не указывается в данном отчетном квартале

7.2. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Информация приводится в приложении №1 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав промежуточной бухгалтерской (финансовой) отчетности эмитента, прилагаемой к ежеквартальному отчету:

Бухгалтерский баланс некредитной финансовой организации на 30 июня 2019 г.;
отчет о финансовых результатах некредитной финансовой организации за январь-июнь 2019 г.;
отчет об изменении собственного капитала некредитной финансовой организации за январь-июнь 2019 г.;
отчет о потоках денежных средств некредитной финансовой организации за январь-июнь 2019 г.;
примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности некредитной финансовой организации за январь-июнь 2019 г..

7.3. Консолидированная финансовая отчетность эмитента

2018

Стандарты (правила), в соответствии с которыми составлена консолидированная финансовая отчетность, раскрываемая в настоящем пункте ежеквартального отчета

МСФО

Информация приводится в приложении №2 к настоящему ежеквартальному отчету

Состав отчетности, прилагаемой к настоящему ежеквартальному отчету:

Аудиторское заключение независимого аудитора о консолидированной финансовой отчетности за 2018 год, в соответствии со стандартами МСФО,
Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года,
Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018 г.,
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 2018 г.,
Консолидированный отчет об изменении капитала за 2018 г.,
Консолидированный отчет о движении денежных средств за 2018 г.,
Примечания к консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2018 год.

7.4. Сведения об учетной политике эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

В связи с тем, что ценные бумаги Эмитента не допущены к организованным торгам и Эмитент не является организацией, предоставившей обеспечение по облигациям другого эмитента, которые допущены к организованным торгам на основании п. 10.10 Положения Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг" настоящая информация Эмитентом в Ежеквартальный отчет не включается

7.6. Сведения о существенных изменениях, произошедших в составе имущества эмитента после даты окончания последнего завершенного отчетного года

Сведения о существенных изменениях в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12 месяцев до даты окончания отчетного квартала

Существенных изменений в составе имущества эмитента, произошедших в течение 12

месяцев до даты окончания отчетного квартала, не было

Дополнительная информация:

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

Номер дела, суд	Кредитор	Должник	Предмет требований	Примечание
A50-28427/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Прайм Моторс»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 17 501 385,80 рублей.	Определение не вынесено, 10.08.2018 приостановлено производство по делу.
A50-28426/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Скай Моторс»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 37 163 253,27 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 31.07.2018 г. отказано во включении требования ПАО «ИК «Ермак» в реестр требований кредиторов должника. Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 05.10.2018 г. определение Арбитражного суда Пермского края от 31.07.2018 г. оставлено без изменения. Постановлением Арбитражного суда Уральского округа от 24.12.2018 г. (определение Арбитражного суда Пермского края от 31.07.2018 г. и Постановление Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 05.10.2018 г. оставлены без изменения).
A50-28425/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Энерджи Моторс»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 22 434 467,10 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 22.06.2018 г. требования ПАО «ИК «Ермак» включены в реестр требований кредиторов должника. Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 26.09.2018 г.

				определение Арбитражного суда Пермского края от 22.06.2018 г. оставлено без изменения.
A50-28423/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Центр кузовного ремонта автомобилей и спецтехники»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 9 369 765,40 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 14.02.2019 г. отказано во включении требования ПАО «ИК «Ермак» в реестр требований кредиторов должника.
A50-28424/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Экселент Кар»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 7 586 641,34 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 10.01.2019 г. отказано во включении требования ПАО «ИК «Ермак» в реестр требований кредиторов должника.
A50-23206/2016, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	ООО «Урал Моторс Премиум»	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 85 293 972,58 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 06.11.2018 г. требования ПАО «ИК «Ермак» включены в реестр требований кредиторов должника. Постановлением Семнадцатого арбитражного апелляционного суда от 14.02.2019 г. определение суда от 06.11.2018 отменено и включено требование ПАО «ИК «Ермак» в размере 85 293 972 руб. 58 коп. в третью очередь реестра требований кредиторов должника.
A50-35007/2017, Арбитражный суд Пермского края	ПАО «ИК «Ермак»	Шаклеин Сергей Алексеевич	Заявление о включении в реестр требований кредиторов должника требования в сумме 94 055 512,91 рублей.	Определением Арбитражного суда Пермского края от 07.02.2019 г. отказано во включении требования ПАО «ИК «Ермак» в реестр требований кредиторов должника.

Раздел VIII. Дополнительные сведения об эмитенте и о размещенных им эмиссионных ценных бумагах

8.1. Дополнительные сведения об эмитенте

8.1.1. Сведения о размере, структуре уставного капитала эмитента

Размер уставного капитала эмитента на дату окончания отчетного квартала, руб.: **14 120 127**

Обыкновенные акции

Общая номинальная стоимость: **14 120 127**

Размер доли в УК, %: **100**

Привилегированные

Общая номинальная стоимость: **0**

Размер доли в УК, %: **0**

Указывается информация о соответствии величины уставного капитала, приведенной в настоящем пункте, учредительным документам эмитента:

Уставной капитал соответствует учредительным документам.

8.1.2. Сведения об изменении размера уставного капитала эмитента

Изменений размера уставного капитала эмитента за последний заверченный финансовый год, предшествующий дате окончания отчетного квартала, а также за период с даты начала текущего года до даты окончания отчетного квартала, не было

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

Наименование высшего органа управления эмитента: **Общее собрание акционеров**

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

Сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 21 день, а сообщение о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, - не позднее чем за 30 дней до даты его проведения.

Сообщение о проведении внеочередного общего собрания акционеров должно быть сделано не позднее чем за 50 дней до дня его проведения в следующих случаях:

- если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об избрании членов совета директоров (наблюдательного совета) общества;

- если предлагаемая повестка дня внеочередного общего собрания акционеров содержит вопрос об образовании единоличного исполнительного органа общества и (или) о досрочном прекращении полномочий этого органа в соответствии с пунктами 6 и 7 статьи 69 Федерального закона «Об акционерных обществах»;

- если предлагаемая повестка дня общего собрания акционеров содержит вопрос о реорганизации общества в форме слияния, выделения или разделения и вопрос об избрании совета директоров (наблюдательного совета) общества, создаваемого путем реорганизации в форме слияния, выделения или разделения.

В указанные сроки сообщение о проведении общего собрания акционеров должно быть опубликовано в газете «Звезда» и размещено на сайте общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.ik-ermak.ru/>.

Общество вправе дополнительно информировать акционеров о проведении общего собрания акционеров через иные средства массовой информации (телевидение, радио).

В сообщении о проведении общего собрания акционеров должны быть указаны:

- полное фирменное наименование общества и место нахождения общества;

- форма проведения общего собрания акционеров (собрание или заочное голосование);

- дата, место, время проведения общего собрания акционеров, почтовый адрес, по которому могут направляться заполненные бюллетени, либо в случае проведения общего собрания акционеров в форме заочного голосования дата окончания приема бюллетеней для голосования и почтовый адрес, по которому должны направляться заполненные бюллетени;

- дата, на которую определяются (фиксируются) лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров;

- повестка дня общего собрания акционеров;

- порядок ознакомления с информацией (материалами), подлежащей предоставлению при подготовке к проведению общего собрания акционеров, и адрес (адреса), по которому с ней можно

ознакомиться;

- время начала регистрации лиц, участвующих в общем собрании акционеров, проводимом в форме собрания;

- категории (типы) акций, владельцы которых имеют право голоса по всем или некоторым вопросам повестки дня общего собрания акционеров;

- в сообщении о проведении общего собрания акционеров, повестка дня которого включает вопросы, голосование по которым может в соответствии с Федеральным законом «Об акционерных обществах» повлечь возникновение права требовать выкупа обществом акций, должно содержать информацию о наличии у акционеров права требовать выкупа обществом принадлежащих им акций, цене и порядке осуществления выкупа.

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

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

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

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

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

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

Порядок направления (предъявления) требований о созыве внеочередного собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Требования о проведении внеочередного общего собрания акционеров могут быть представлены путем:

- направления почтовой связью или через курьерскую службу по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа общества: 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53;

- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу.

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

Дату проведения общего собрания акционеров определяет Совет директоров Общества при подготовке к проведению общего собрания акционеров. Годовое общее собрание акционеров проводится не ранее чем через два месяца и не позднее чем через шесть месяцев после окончания финансового года.

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

Акционеры (акционер), являющиеся в совокупности владельцами не менее чем 2 процентов голосующих акций общества.

Предложения акционеров о внесении вопросов в повестку дня годового общего собрания акционеров и выдвижении кандидатов в совет директоров (наблюдательный совет) общества, коллегиальный исполнительный орган, ревизионную комиссию (ревизоры) и счетную комиссию общества, кандидата на должность единоличного исполнительного органа должны поступить в общество не позднее чем через 30 дней после окончания финансового года.

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

Предложение должно содержать формулировку каждого предлагаемого вопроса.

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

Порядок внесения предложений в повестку дня собрания (заседания) высшего органа управления эмитента:

Предложения о внесении вопросов в повестку дня могут быть внесены путем:

- направления почтовой связью или через курьерскую службу по адресу (месту нахождения) единоличного исполнительного органа: 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53;
- вручения под роспись лицу, осуществляющему функции единоличного исполнительного органа общества, председателю совета директоров, или иному лицу, уполномоченному принимать письменную корреспонденцию, адресованную обществу.

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

Лица, имеющие право на участие в общем собрании акционеров согласно списку лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров.

Информация (материалы), предоставляемые для подготовки и проведения общего собрания акционеров, в течение 20 дней, а в случае проведения общего собрания акционеров, повестка дня которого содержит вопрос о реорганизации общества, в течение 30 дней до проведения общего собрания акционеров должна быть доступна лицам, имеющим право на участие в общем собрании акционеров, для ознакомления в помещении исполнительного органа общества и иных местах, адреса которых указаны в сообщении о проведении общего собрания акционеров.

Указанная информация (материалы) должна быть доступна лицам, принимающим участие в общем собрании акционеров, во время его проведения.

Общество обязано по требованию лица, имеющего право на участие в общем собрании акционеров, предоставить ему копии указанных документов в течение 5 дней с даты поступления в общество соответствующего требования.

Плата, взимаемая обществом за предоставление копий документов, содержащих информацию (копий материалов), подлежащую предоставлению лицам, имеющим право на участие в общем собрании, при подготовке к проведению общего собрания общества, не может превышать затраты на их изготовление.

Список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, за исключением информации о волеизъявлении таких лиц, предоставляется обществом для ознакомления по требованию лиц, включенных в этот список и обладающих не менее чем одним процентом голосов. При этом сведения, позволяющие идентифицировать физических лиц, включенных в этот список, за исключением фамилии, имени, отчества, предоставляются только с согласия этих лиц.

Порядок оглашения (доведения до сведения акционеров (участников) эмитента) решений, принятых высшим органом управления эмитента, а также итогов голосования:

Решения, принятые общим собранием акционеров, и итоги голосования могут оглашаться на общем собрании акционеров, в ходе которого проводилось голосование, а также должны доводиться до сведения лиц, включенных в список лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, в форме отчета об итогах голосования в порядке, предусмотренном для сообщения о проведении общего собрания акционеров, не позднее четырех рабочих дней после даты закрытия общего собрания акционеров или даты окончания приема бюллетеней при проведении общего собрания акционеров в форме заочного голосования.

Решения, принятые общим собранием акционеров, и итоги голосования в форме отчета об итогах голосования публикуются в газете «Звезда» и размещаются на сайте общества в информационно-телекоммуникационной сети «Интернет»: <http://www.ik-ermak.ru/>.

В случае, если на дату составления списка лиц, имеющих право на участие в общем собрании акционеров, зарегистрированным в реестре акционеров общества лицом являлся номинальный держатель акций, отчет об итогах голосования направляется в электронной форме (в форме электронного документа, подписанного электронной подписью) номинальному держателю акций.

8.1.4. Сведения о коммерческих организациях, в которых эмитент владеет не менее чем пятью процентами уставного капитала либо не менее чем пятью процентами обыкновенных акций

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

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

Сокращенное фирменное наименование: ПАО «ИФ «Детство-1»

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: 5908007088

ОГРН: 1025900507445

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 30.33%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 30.33%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

2. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения»

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО "ПКТБхиммаш"**

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Газеты Звезда 5 оф. 200

ИНН: 5902180128

ОГРН: 1025900508017

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 35.28%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 15.76%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0.17%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0.17%

3. Полное фирменное наименование: Закрытое акционерное общество «Гостиница Полет»

Сокращенное фирменное наименование: **ЗАО «Гостиница Полет»**

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: 5902199640

ОГРН: 1065902054855

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 100%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

4. Полное фирменное наименование: Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Защита»

Сокращенное фирменное наименование: **ПАО «ИФ «Защита»**

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: 5902101528

ОГРН: 1025900507687

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 8.56%

Доля принадлежащих эмитенту обыкновенных акций такого акционерного общества: 8.56%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

5. Полное фирменное наименование: Общество с ограниченной ответственностью «Проектный офис»

Сокращенное фирменное наименование: **ООО «Проектный офис»**

Место нахождения

614000 Россия, Пермский край, город Пермь, Петропавловская 53

ИНН: 5902001227

ОГРН: 1155958001242

Доля эмитента в уставном капитале коммерческой организации: 100%

Доля участия лица в уставном капитале эмитента: 0%

Доля принадлежащих лицу обыкновенных акций эмитента: 0%

8.1.5. Сведения о существенных сделках, совершенных эмитентом

Сделки, отвечающие критериям, указанным в пункте 8.1.5. Приложения 3 к Положению Банка России от 30 декабря 2014 года № 454-П "О раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг", в отчетном периоде Эмитентом не совершались

8.1.6. Сведения о кредитных рейтингах эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.2. Сведения о каждой категории (типе) акций эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

8.3.1. Сведения о выпусках, все ценные бумаги которых погашены

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.3.2. Сведения о выпусках, ценные бумаги которых не являются погашенными

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.4. Сведения о лице (лицах), предоставившем (предоставивших) обеспечение по облигациям эмитента с обеспечением, а также об обеспечении, предоставленном по облигациям эмитента с обеспечением

На дату окончания отчетного квартала в обращении нет облигаций эмитента с обеспечением, обязательства по которым не исполнены, в отношении которых осуществлялась регистрация проспекта и (или) допуск к организованным торгам

8.4.1. Дополнительные сведения об ипотечном покрытии по облигациям эмитента с ипотечным покрытием

Эмитент не размещал облигации с ипотечным покрытием, обязательства по которым еще не исполнены

8.4.2. Дополнительные сведения о залоговом обеспечении денежными требованиями по облигациям эмитента с заложенным обеспечением денежными требованиями

Эмитент не размещал облигации с заложенным обеспечением денежными требованиями, обязательства по которым еще не исполнены

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

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

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7. Сведения об объявленных (начисленных) и (или) о выплаченных дивидендах по акциям эмитента, а также о доходах по облигациям эмитента

8.7.1. Сведения об объявленных и выплаченных дивидендах по акциям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.7.2. Сведения о начисленных и выплаченных доходах по облигациям эмитента

Изменения в составе информации настоящего пункта в отчетном квартале не происходили

8.8. Иные сведения

нет

8.9. Сведения о представляемых ценных бумагах и эмитенте представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Эмитент не является эмитентом представляемых ценных бумаг, право собственности на которые удостоверяется российскими депозитарными расписками

Приложение №1 к настоящему ежеквартальному отчету. Промежуточная бухгалтерская (финансовая) отчетность эмитента

Приложение к ежеквартальному отчету. Годовая сводная бухгалтерская (консолидированная финансовая) отчетность, составленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности либо иными, отличными от МСФО, международно признанными правилами

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	24061590	1025900507159	-

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

30 июня 2019 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 614000, Пермь, Петропавловская, дом № 53

Код формы по ОКУД: 0420002
Годовая (квартальная)
(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	На 30 июня 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Активы				
1	Денежные средства	5	156	6 304
2	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		36 285	30 730
3	финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	6	36 285	30 730
4	финансовые активы, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	7	0	0
5	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
6	долговые инструменты	8	0	0
7	долевые инструменты	9	0	0
8	Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		41 656	50 512
9	средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах	10	20 018	27 030
10	займы выданные и прочие размещенные средства	11	6 654	7 064
11	дебиторская задолженность	12	14 984	16 417
12	Инвестиции в ассоциированные предприятия	13	218 842	218 842
13	Инвестиции в совместно контролируемые предприятия	14	0	0
14	Инвестиции в дочерние предприятия	15	75 116	81 310
15	Активы (активы выбывающих групп), классифицированные как предназначенные для продажи	16	0	0
16	Инвестиционное имущество	17	0	0
17	Нематериальные активы	18	0	0
18	Основные средства	19	274	405
19	Требования по текущему налогу на прибыль	48	-	-
20	Отложенные налоговые активы	48	25 465	23 148

21	Прочие активы	20	3 776	2 334
22	Итого активов		401 570	413 585
Раздел II. Обязательства				
23	Финансовые обязательства, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, в том числе:		0	0
24	финансовые обязательства, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	21	0	0
25	финансовые обязательства, классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	22	0	0
26	Финансовые обязательства, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:		219	277
27	средства клиентов	23	0	0
28	кредиты, займы и прочие привлеченные средства	24	0	0
29	выпущенные долговые ценные бумаги	25	0	0
30	кредиторская задолженность	26	219	277
31	Обязательства выбывающих групп, классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
32	Обязательства по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
33	Обязательство по текущему налогу на прибыль	48	0	0
34	Отложенные налоговые обязательства	48	802	829
35	Резервы – оценочные обязательства	28	0	0
36	Прочие обязательства	29	1 377	1 377
37	Итого обязательства		2 398	2 482
Раздел III. Капитал				
38	Уставный капитал	30	14 120	14 120
39	Добавочный капитал	30	129 852	129 852
40	Резервный капитал	30	3 530	3 530
41	Собственные акции (доли участия), выкупленные у акционеров (участников)	30	0	0
42	Резерв переоценки долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
43	Резерв переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
44	Резерв под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
45	Резерв переоценки основных средств и нематериальных активов		0	0
46	Резерв переоценки финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанной с изменением кредитного риска		0	0
47	Резерв переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	27	0	0
48	Резерв хеджирования долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
49	Резерв хеджирования денежных потоков		0	0
50	Прочие резервы		0	0
51	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)		251 670	263 599
52	Итого капитала		399 173	411 102
53	Итого капитала и обязательств		401 570	413 585

генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Вагизов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.07.2019

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	24061590	1025900507159	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Январь - Июнь 2019 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 614000, Пермь, Петропавловская, дом № 53

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		1 909	15 337
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	5 555	1 881
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	999	3 872
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 550	9
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	8 081
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0	1 481
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	12
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(6 194)	0
15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	25	29

16	Расходы на персонал	42	(9 003)	(10 630)
17	Прямые операционные расходы	43	(639)	(1 638)
18	Процентные расходы	44	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(10 614)	(12 676)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	5 678	4 344
23	Прочие расходы	47	(1 631)	(353)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(14 274)	(5 588)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	2 345	1 135
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	2 345	1 135
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(11 930)	(4 452)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченными фиксируемыми платежами	33	0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(11 930)	(4 452)

генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Вагизов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.07.2019

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	24061590	1025900507159	-

ОТЧЕТ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

За Апрель - Июнь 2019 г.

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 614000, Пермь, Петропавловская, дом № 53

Код формы по ОКУД: 0420003

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4	5
Раздел I. Прибыли и убытки				
1	Торговые и инвестиционные доходы, в том числе:		(604)	9 173
2	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	32	3 597	(1 038)
3	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми активами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	33	0	0
4	процентные доходы	34	443	637
5	дивиденды и доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от участия		1 550	0
6	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долговыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	35	0	0
7	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с долевыми инструментами, оцениваемыми по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	36	0	0
8	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), возникающие в результате прекращения признания финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	8 081
9	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с реклассификацией финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, в категорию финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	0
10	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	37	0	1 481
11	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) по восстановлению (созданию) резервов под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
12	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с инвестиционным имуществом	38	0	0
13	доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой	39	0	12
14	прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов)	40	(6 194)	0

15	Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы	41	12	15
16	Расходы на персонал	42	(4 565)	(6 096)
17	Прямые операционные расходы	43	(523)	(1 522)
18	Процентные расходы	44	0	0
19	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми обязательствами, классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	45	0	0
20	Общие и административные расходы	46	(5 383)	(6 257)
21	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи	16	0	0
22	Прочие доходы	47	3 277	2 147
23	Прочие расходы	47	(901)	(289)
24	Прибыль (убыток) до налогообложения		(8 686)	(2 829)
25	Доход (расход) по налогу на прибыль, в том числе:	48	1 161	318
26	доход (расход) по текущему налогу на прибыль	48	0	0
27	доход (расход) по отложенному налогу на прибыль	48	1 161	318
28	Прибыль (убыток) от прекращенной деятельности, переоценки и выбытия активов (выбывающих групп), классифицированных как предназначенные для продажи, составляющих прекращенную деятельность, после налогообложения	16	0	0
29	Прибыль (убыток) после налогообложения		(7 526)	(2 511)
Раздел II. Прочий совокупный доход				
30	Прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
31	чистое изменение резерва переоценки основных средств и нематериальных активов, в том числе:		0	0
32	изменение резерва переоценки в результате выбытия основных средств и нематериальных активов		0	0
33	изменение резерва переоценки в результате переоценки основных средств и нематериальных активов	19	0	0
34	налог на прибыль, связанный с изменением резерва переоценки основных средств и нематериальных активов	48	0	0
35	чистое изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
36	изменение справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
37	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долевого инструмента, оцениваемого по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
38	чистое изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами, в том числе:		0	0
39	изменение переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами		0	0
40	влияние налога на прибыль, связанного с изменением переоценки обязательств (активов) по вознаграждениям работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченным фиксируемыми платежами	33	0	0
41	чистое изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска, в том числе:		0	0
42	изменение справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанное с изменением кредитного риска		0	0
43	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости финансовых обязательств, учитываемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток, связанным с изменением кредитного риска		0	0
44	чистое изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
45	изменение стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевого инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0

46	влияние налога на прибыль, обусловленного изменением стоимости инструментов хеджирования, с помощью которых хеджируются долевыми инструментами, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
47	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
48	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
49	Прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах, в том числе:		0	0
50	чистое изменение резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
51	восстановление (создание) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
52	влияние налога на прибыль, связанного с восстановлением (созданием) резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
53	переклассификация резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
54	налог на прибыль, связанный с переклассификацией резерва под обесценение долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
55	чистое изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в том числе:		0	0
56	изменение справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
57	влияние налога на прибыль, связанного с изменением справедливой стоимости долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
58	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
59	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от переоценки долговых инструментов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, в состав прибыли или убытка		0	0
60	чистые доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков, в том числе:	43	0	0
61	доходы (расходы) от хеджирования денежных потоков		0	0
62	налог на прибыль, связанный с доходами (расходами) от хеджирования денежных потоков		0	0
63	переклассификация в состав прибыли или убытка		0	0
64	налог на прибыль, связанный с переклассификацией доходов (расходов) от хеджирования денежных потоков в состав прибыли или убытка		0	0
65	прочий совокупный доход (расход) от прочих операций		0	0
66	налог на прибыль, относящийся к прочему совокупному доходу (расходу) от прочих операций		0	0
67	Итого прочий совокупный доход (расход) за отчетный период		0	0
68	Итого совокупный доход (расход) за отчетный период		(7 526)	(2 511)

генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Вагизов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.07.2019

Код территории по ОКАТО	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистра- ционный номер
57701000	24061590	1025900507159	-

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Стр.

[illegible]

18	Остаток на 31 декабря 2018 г., пересмотренный.		14 120	129 852	3 530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	263 599	411 102
19	Прибыль (убыток) после налогообложения		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	(11 930)	(11 930)
20	Прочий совокупный доход (расход) за отчетный период, в том числе:		x	x	x	x	0	0	0	0	0	0	0	0	0	x	0
21	прочий совокупный доход (расход), не подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	0	x	x	0	0	0	0	x	0	x	0
22	прочий совокупный доход (расход), подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах		x	x	x	x	x	0	0	x	x	x	x	0	0	x	0
23	Дополнительный выпуск акций (дополнительные вклады участников общества, вклады третьих лиц, принимаемых в общество)	30	0	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0
24	Выкуп у акционеров (участников) (продажа) собственных акций (долей)	30	0	0	x	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
25	Дивиденды и иные аналогичные выплаты в пользу акционеров (участников)	49	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
26	Прочие взносы акционеров (участников)		x	0	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0
27	Распределение в пользу акционеров (участников)		x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	x	0	0
28	Прочее движение резервов		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	Остаток на 30 июня 2019г., в том числе:		14 120	129 852	3 530	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	251 670	399 173
30	капитал, относящийся к активам (выбывающим группам), классифицированным как предназначенные для продажи		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

генеральный директор

(должность руководителя)

Вагизов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.07.2019

Отчетность некредитной финансовой организации

Код территории по ОКATO	Код некредитной финансовой организации		
	по ОКПО	основной государственный регистрационный номер	регистрационный номер
57701000	24061590	1025900507159	-

ОТЧЕТ О ПОТОКАХ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
НЕКРЕДИТНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОРГАНИЗАЦИИ

ЯНВАРЬ - ИЮНЬ 2019

ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"

(полное фирменное и сокращенное фирменное наименования)

Почтовый адрес: 614000, Пермь, Петропавловская, дом № 53

Код формы по ОКУД: 0420005

Годовая (квартальная)

(тыс. руб.)

Стр.

Номер строки	Наименование показателя	Примечания к строкам	Январь - Июнь 2019	Январь - Июнь 2018
1	2	3	4	5
Раздел I. Денежные потоки от операционной деятельности				
1	Поступления от продажи и погашения финансовых активов или от размещения финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	2 784
2	Платежи в связи с приобретением финансовых активов или погашением финансовых обязательств, в обязательном порядке классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток		0	(984)
3	Денежные поступления от предоставления услуг и полученные комиссии		6 684	4 470
4	Денежные выплаты поставщикам за товары и услуги		(14 512)	(14 300)
5	Проценты полученные		2 554	960
6	Проценты уплаченные		0	(176)
7	Поступления дивидендов и иных аналогичных выплат		1 550	9
8	Средства, полученные для перечисления клиентам доходов по ценным бумагам, за минусом средств, перечисленных клиентам		0	0
8.1	Прочие денежные поступления и выплаты от имени клиентов		0	0
9	Выплата заработной платы и прочего вознаграждения сотрудникам		(8 959)	(9 675)
10	Оплата прочих административных и операционных расходов		(607)	(1 258)
11	Уплаченный налог на прибыль		0	0
12	Прочие денежные потоки от операционной деятельности		(13)	0
13	Сальдо денежных потоков от операционной деятельности		(13 302)	(18 172)
Раздел II. Денежные потоки от инвестиционной деятельности				
14	Поступления от продажи основных средств		0	0

15	Поступления от продажи инвестиционного имущества		0	0
16	Поступления от продажи нематериальных активов		0	0
17	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию основных средств		0	0
18	Платежи в связи с приобретением, созданием нематериальных активов		0	0
19	Платежи в связи с приобретением, созданием, модернизацией, подготовкой к использованию инвестиционного имущества		0	0
20	Поступления от продажи акций (долей участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		0	18 192
21	Платежи в связи с вложениями в акции (доли участия) дочерних, ассоциированных, совместно контролируемых предприятий		(6)	0
22	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
23	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
24	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
25	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		0	0
26	Поступления от продажи и погашения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		318 960	0
27	Платежи в связи с приобретением финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости		(311 800)	(220)
28	Поступления доходов от сдачи инвестиционного имущества в аренду		0	0
29	Прочие поступления от инвестиционной деятельности		0	0
30	Прочие платежи по инвестиционной деятельности		0	0
31	Сальдо денежных потоков от инвестиционной деятельности		7 154	17 972
Раздел III. Денежные потоки от финансовой деятельности				
32	Поступления от размещения финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
33	Платежи в связи с погашением финансовых обязательств, классифицируемых как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации		0	0
34	Поступления от привлечения кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
35	Погашение кредитов, займов и прочих привлеченных средств, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
36	Поступления от выпуска акций, увеличения долей участия и внесения вкладов собственниками (участниками)		0	0
37	Поступления от продажи собственных акций (долей участия)		0	0
38	Платежи собственникам (участникам) в связи с выкупом у них собственных акций (долей участия) или их выходом из состава участников		0	0
39	Выплаченные дивиденды		0	0
40	Поступления от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0

41	Платежи в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости		0	0
42	Прочие поступления от финансовой деятельности		0	0
43	Прочие платежи по финансовой деятельности		0	0
44	Сальдо денежных потоков от финансовой деятельности		0	0
45	Сальдо денежных потоков за отчетный период		(6 148)	(200)
46	Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю		0	12
47	Остаток денежных средств и их эквивалентов на начало отчетного периода	5	6 304	416
48	Остаток денежных средств и их эквивалентов на конец отчетного периода	5	156	229

генеральный директор

(должность руководителя)

(подпись)

Вагизов Р. Н.

(инициалы, фамилия)

Дата подписи

24.07.2019

**Примечания к бухгалтерской (финансовой) отчетности
некредитной финансовой организации**

Основная деятельность некредитной финансовой организации

Таблица 1.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Номер лицензии	059-06636-010000; 059-06621-000100
2	МСФО (IAS) 1	Срок действия лицензии	бессрочно
3	МСФО (IAS) 1	Дата выдачи лицензии	16.05.2003г. 14.05.2003г. (депозитарная деятельность)
4	МСФО (IAS) 1	Виды деятельности, на осуществление которых выдана лицензия	дилерская деятельность; депозитарная деятельность
5	МСФО (IAS) 1	Информация о возобновлении действия лицензии	НП
6	МСФО (IAS) 1	Организационно-правовая форма некредитной финансовой организации	Публичное акционерное общество
7	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Наименование материнского предприятия и наименование конечного владельца (бенефициара)	НП
8	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 24	Местонахождение материнского предприятия группы, в состав которой входит некредитная финансовая организация	НП
9	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории Российской Федерации	НП
10	МСФО (IAS) 1	Количество филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
11	МСФО (IAS) 1	Местонахождение филиалов некредитной финансовой организации, открытых на территории иностранных государств	НП
12	МСФО (IAS) 1	Юридический адрес некредитной финансовой организации	614000, Пермь , Петропавловская , дом № 53
13	МСФО (IAS) 1	Фактический адрес некредитной финансовой организации	614000, Пермь , Петропавловская , дом № 53
14	МСФО (IAS) 1	Численность персонала некредитной финансовой организации	25
15	МСФО (IAS) 21	Валюта отчетности	В тысячах российских рублей

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Основные факторы и влияния, определяющие финансовые результаты. Изменения внешней среды, в которой функционирует некредитная финансовая организация, реакция на эти изменения	Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Вследствие этого Общество подвержено экономическим и финансовым рискам на рынках Российской Федерации, которые проявляют характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Нормативная правовая база и налоговое законодательство продолжают совершенствоваться, но допускают возможность разных толкований и подвержены часто вносимым изменениям, которые в совокупности с другими недостатками правовой и фискальной систем создают дополнительные трудности для предприятий, осуществляющих свою деятельность в Российской Федерации. Конфликт на Украине и связанные с ним события привели к пересмотру оценок рисков ведения бизнеса в Российской Федерации в сторону увеличения. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц, а также ответных санкций, введенных правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций, а также существенному снижению доступности источников долгового финансирования. Оценить последствия введенных санкций и угрозы введения новых санкций в будущем в долгосрочной перспективе представляется затруднительным. На текущий момент трудно оценить влияние этих событий на деятельность и финансовое положение Общества. Руководство Общества считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в текущих условиях.

Основы составления отчетности

Таблица 3.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
1	МСФО (IAS) 1	Некредитная финансовая организация должна явно и однозначно указать основы подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности	Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с законодательством РФ о бухгалтерском учете с учетом требований отраслевых стандартов бухгалтерского учета, в частности в соответствии с ОСБУ "Порядок составления бухгалтерской (финансовой) отчетности профессиональных участников рынка ценных бумаг, акционерных инвестиционных фондов, организаторов торговли, центральных контрагентов, клиринговых организаций, специализированных депозитариев инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда, управляющих компаний инвестиционного фонда, паевого инвестиционного фонда и негосударственного пенсионного фонда, бюро кредитных историй, кредитных рейтинговых агентств, страховых брокеров" (утв. Банком России 03.02.2016г. № 532-П) с учетом изменений и дополнений, на основе правил учета, установленных в учетной политике Общества.
2	МСФО (IAS) 1	База (или базы) оценки, использованная (использованные) при составлении бухгалтерской (финансовой) отчетности	Общество отражает в отчетности финансовые инструменты в соответствии с МСФО 9, МСФО 7 и определяет их справедливую стоимость в соответствии с выбранной бизнес-моделью и требованиями МСФО 13.
3	МСФО (IAS) 1	Причины реклассификации сравнительных сумм	НП
4	МСФО (IAS) 1	Характер реклассификаций сравнительных сумм (включая информацию по состоянию на начало предшествующего периода)	НП
5	МСФО (IAS) 1	Сумма каждой статьи (класса статей), которая является предметом реклассификации	НП
6	МСФО (IAS) 1	Существенное влияние ретроспективного применения учетной политики на информацию на начало предшествующего отчетного периода, существенное влияние ретроспективного пересчета или реклассификации остатков на начало предшествующего отчетного периода в связи с исправлением ошибок	НП

Краткое изложение принципов учетной политики, важные оценки и профессиональные суждения в применении учетной политики

Таблица 4.1

Номер строки	Стандарт МСФО	Требования к раскрытию информации	Описание
1	2	3	4
Раздел I. Влияние оценок и допущений			
1	МСФО (IAS) 1	Суждения (помимо тех, которые связаны с оценкой), которые были выработаны руководством в процессе применения учетной политики и которые оказывают наибольшее влияние на суммы, отраженные в бухгалтерской (финансовой) отчетности	Оценки и профессиональные суждения постоянно анализируются на основе опыта руководства и других факторов, включая ожидания в отношении будущих событий, которые по мнению руководства являются обоснованными в свете текущих обстоятельств. В процессе применения учетной политики руководство также использует профессиональные суждения.
2	МСФО (IAS) 1	Влияние оценок и допущений на признанные активы и обязательства (указываются статьи отчетности, на суммы которых профессиональные оценки и допущения оказывают наиболее существенное воздействие, и приводятся комментарии в отношении того, каким образом влияют профессиональные суждения на оценку этих статей)	Оценочные значения и лежащие в их основе допущения формируются исходя из прошлого опыта и прочих факторов, которые считаются уместными в конкретных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от данных оценок. Оценки и связанные с ним допущения регулярно пересматриваются. Изменения в оценках отражаются в том периоде, в котором оценка была пересмотрена, если изменение влияет на этот период либо в том периоде, к которому относится изменение, и в будущих периодах, если изменение влияет как на текущие, так и на будущие периоды.

3	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 13, МСФО (IFRS) 9	Ключевые подходы к оценке финансовых инструментов	<p>Финансовые инструменты оцениваются по справедливой стоимости при этом Общество использует подходы МСФО 13 в оценке. Общество использует различные методы определения справедливой стоимости в зависимости от вида финансового инструмента и Исходных данных, которые доступны по нему, на дату проведения оценки. По ценным бумагам, по которым рынок является активным, Общество использует доступные Исходные данные 1 уровня. По ценным бумагам, по которым рынок не является активным Общество использует доступные Исходные данные 3 Уровня. Оценка бизнес-моделей, используемых для управления финансовыми активами, проводилась на дату первого применения МСФО (IFRS) 9 для классификации финансового актива. Бизнес-модель применялась перспективно ко всем финансовым активам, признанным на балансе Общества на дату первого применения МСФО 9. Общество определяет бизнес-модель исходя из того, каким образом осуществляется управление объединенными в группы финансовыми инструментами для достижения определенной цели бизнеса. Бизнес-модель, используемая Обществом, не зависит от намерений руководства в отношении отдельного инструмента. Следовательно, определение бизнес-модели производится на более высоком уровне агрегирования, а не на уровне отдельных инструментов. Общество может использовать несколько бизнес-моделей для управления своими финансовыми инструментами, что отражает модель управления финансовыми активами в Обществе в целях получения предусмотренных денежных потоков. Бизнес-модель Общества может определять, будут ли денежные потоки следствием получения предусмотренных договором денежных потоков, продажи финансовых активов или и того и другого. Общество учитывает всю доступную информацию при оценке используемой бизнес-модели. При первоначальном признании финансового актива Общество определяет возможность отнесения нового финансового актива к имеющейся бизнес-модели или возникновение новой бизнес-модели, если актив не подпадает под определение текущих моделей.</p>
4	МСФО (IAS) 21	Переоценка активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте	<p>Стоимость активов и обязательств, выраженная в иностранной валюте для отражения в финансовой отчетности пересчитывается в рубли. Для целей бухгалтерского учета указанный пересчет производится по официальному курсу ЦБ РФ на дату совершения операции в иностранной валюте. Для целей составления финансовой отчетности указанный пересчет производится на каждую отчетную дату с отнесением разниц на финансовый результат.</p>
5	МСФО (IAS) 1	Непрерывность деятельности	<p>Данная бухгалтерская (финансовая) отчетность подготовлена в соответствии с принципом непрерывности деятельности.</p>
6	МСФО (IAS) 29	Информация в отношении пересчета показателей предыдущих периодов с учетом изменений общей покупательной способности рубля	<p>Показатели отчетности не пересчитывались</p>

Раздел II. Изменения в учетной политике

7	МСФО (IAS) 8	Описание изменений учетной политики, их причин и характера (раскрываются наименование МСФО, в соответствии с которым производятся изменения, причины, по которым применение новых МСФО обеспечивает более надежную и уместную корректировку, и дается описание влияния изменений учетной политики на корректировки текущего и предыдущего периода)	Изменений учетной политики в отчетном периоде не производилось
8	МСФО (IAS) 8	Приводятся наименования выпущенных, но не вступивших в силу МСФО с указанием дат, с которых планируется применение этих МСФО, дат, с которых требуется применение этих МСФО, характера предстоящих изменений в учетной политике, обсуждения ожидаемого влияния на отчетность или указанием того, что такое влияние не может быть обоснованно оценено	Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты). Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты). Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации. МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты).
Раздел III. Принципы учетной политики, которые представляются уместными для понимания бухгалтерской (финансовой) отчетности. Критерии признания и база оценки финансовых инструментов			
9	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки денежных средств и их эквивалентов	В категорию денежных средств и их эквивалентов классифицируются следующие активы: денежные средства на расчетных и специальных счетах, открытых в кредитных организациях; денежные средства в кассе Общества. Средства в кредитных организациях отражаются по амортизированной стоимости.
10	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 7	Критерии признания и база оценки средств, размещенных в кредитных организациях и банках-нерезидентах	В момент первоначального признания справедливой стоимостью депозитов в кредитных организациях, как правило, является сумма договора. В целях последующей оценки депозиты в кредитных организациях учитываются по амортизированной стоимости.

11	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	Ценные бумаги, которые не были классифицированы Обществом в категорию ценных бумаг, оцениваемых по амортизированной стоимости или категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, должны быть классифицированы в категорию ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Общество может на дату первоначального признания ценных бумаг по собственному усмотрению классифицировать ценные бумаги (без права последующей реклассификации) как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, если это позволяет устранить или значительно уменьшить непоследовательность подходов к оценке или признанию (учетное несоответствие), которая иначе возникла бы вследствие использования различных баз оценки активов или обязательств либо признания связанных с ним доходов и расходов. Переоценка по справедливой стоимости производится по всем ценным бумагам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток - в последний день месяца. По финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прибыль или убыток, резервы под обесценение не формируются.
12	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход	НП
13	МСФО (IFRS) 9, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и последующего учета финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости	Для отнесения финансового актива в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости, актив должен удерживаться в рамках бизнес-модели, предполагающей удержание финансовых активов с целью получения предусмотренных договором потока денежных средств. Амортизированная стоимость рассчитывается Обществом с использованием линейного метода признания процентного дохода в случае, если срок до погашения ценной бумаги с даты приобретения не превышает один год и разница между амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием метода ЭСП, и амортизированной стоимостью, рассчитанной с использованием линейного метода, не является существенной. Существенной признается разница в 20%.
14	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 27	Порядок признания и последующего учета инвестиций в дочерние, совместно контролируемые и ассоциированные предприятия	В случае, если Общество осуществляет контроль над управлением акционерным обществом или оказывает значительное влияние (или совместный контроль) на деятельность акционерного общества, то акции таких акционерных обществ учитываются в качестве участия в дочерних и ассоциированных акционерных обществах и не подлежат последующей переоценке по справедливой стоимости после первоначального признания. В последующем на каждую отчетную дату производится проверка на обесценение вложений.
15	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и последующего учета прочих активов	В составе прочих активов Общество отражает расчеты по налогам, кроме налога на прибыль; требования по выплате краткосрочного вознаграждения работникам; расчеты по социальному страхованию; расчеты с поставщиками и подрядчиками; авансы (предоплаты). Указанные активы первоначально признаются по справедливой стоимости и впоследствии оцениваются по амортизированной стоимости.

16	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыль или убыток	НП
17	МСФО (IFRS) 7, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания и последующего учета финансовых обязательств, оцениваемых по амортизированной стоимости	Общество классифицирует все обязательства как оцениваемые в последствии по амортизированной стоимости.
18	МСФО (IAS) 32	Порядок проведения взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств	Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются, и в Бухгалтерском балансе отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует законодательно установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство.
Раздел IV. Порядок признания и последующего учета хеджирования			
19	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование потоков денежных средств (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
20	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование справедливой стоимости (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
21	МСФО (IFRS) 7	Хеджирование чистых инвестиций в иностранные подразделения (описание типа хеджирования, характера хеджируемых рисков, финансовых инструментов, признанных инструментами хеджирования)	НП
Раздел V. Критерии признания и база оценки инвестиционного имущества			
22	МСФО (IAS) 40	Применяемая модель учета инвестиционного имущества	НП

23	МСФО (IAS) 40	Критерии, используемые организацией в целях проведения различия между инвестиционным имуществом и объектами собственности, занимаемыми владельцем, а также имуществом, предназначенным для продажи в ходе обычной деятельности	НП
24	МСФО (IAS) 40	Степень, в которой справедливая стоимость инвестиционного имущества (измеренная или раскрытая в бухгалтерской (финансовой) отчетности) основана на оценке, произведенной независимым оценщиком, обладающим соответствующей признанной профессиональной квалификацией, а также недавним опытом проведения оценки инвестиций в недвижимость той же категории и того же места нахождения, что и оцениваемый объект	НП
Раздел VI. Критерии признания, база оценки основных средств			
25	МСФО (IAS) 16	База, используемая для оценки основных средств (для каждого класса активов)	Основные средства всех классификационных групп учитываются по модели по первоначальной стоимости за вычетом накопленной амортизации и накопленных убытков от обесценения
26	МСФО (IAS) 16	Применяемый метод амортизации (для каждого класса активов)	Амортизация по всем группам основных средств начисляется линейным способом
27	МСФО (IAS) 16	Применяемые сроки полезного использования (для каждого класса активов)	Срок полезного использования объектов основных средств Общество определяет самостоятельно (на дату ввода в эксплуатацию) на основании классификации основных средств, определяемой в соответствии с Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002г. № 1 «О классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы». Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с техническими характеристиками или рекомендациями организаций-изготовителей. При невозможности определения срока полезного использования вышеуказанным способом он устанавливается приказом руководителя исходя из технических характеристик и ожидаемого срока полезного использования.

Раздел VII. Критерии признания, база оценки нематериальных активов

28	МСФО (IAS) 38	Определение и состав нематериальных активов	НП
29	МСФО (IAS) 1	База оценки для каждого класса активов (стоимость приобретения за вычетом амортизации или стоимость переоценки за вычетом амортизации)	НП
30	МСФО (IAS) 38	Раскрытие для каждого класса активов с неопределенным сроком полезного использования факта ежегодного тестирования на обесценение, информации о наличии возможных признаков обесценения	НП
31	МСФО (IAS) 38	Применяемые сроки и методы амортизации для нематериальных активов с ограниченным сроком использования	НП
32	МСФО (IAS) 1	Порядок учета затрат на создание нематериальных активов собственными силами	НП

Раздел VIII. Порядок признания и последующего учета вознаграждений работникам и связанных с ними отчислений

33	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 19	Порядок признания расходов, связанных с начислением заработной платы, включая компенсационные и стимулирующие выплаты, выплат по отпускам, пособий по временной нетрудоспособности и уходу за ребенком, вознаграждений по итогам года, выходных пособий	Обязательства по выплате вознаграждений работникам возникают в соответствии с законодательством Российской Федерации, а также локальными нормативными актами и иными внутренними документами Общества, трудовыми и (или) коллективными договорами. Обязательства по выплате краткосрочных вознаграждений работникам, а также изменения ранее признанных Обществом указанных обязательств подлежат отражению на счетах бухгалтерского учета в размере не дисконтированной величины в последний день месяца, но не позднее даты фактического исполнения обязательств, за исключением случаев признания обязательств по оплате периодов отсутствия работника на работе (ежегодный оплачиваемый отпуск). При признании обязательств по выплате краткосрочных вознаграждений работникам Общества одновременно признаются обязательства по оплате страховых взносов, которые возникают (возникнут) при фактическом исполнении обязательств по выплате вознаграждений работникам в соответствии с законодательством РФ.
----	--------------------------------	---	--

34	МСФО (IAS) 19	Описание пенсионных планов с установленными выплатами, реализуемых некредитной финансовой организацией	НП
35	МСФО (IAS) 19	Использование метода дисконтированной стоимости для определения размера обязательства по пенсионному обеспечению и соответствующей стоимости вклада работников в отношении текущего периода	НП
36	МСФО (IAS) 19	Порядок отражения в отчетности вознаграждений работникам по окончании трудовой деятельности, не ограниченных фиксируемыми платежами	НП
Раздел IX. Критерии признания, база оценки и порядок учета других активов и обязательств			
37	МСФО (IAS) 1, МСФО (IFRS) 5	Порядок признания и последующего учета долгосрочных активов, предназначенных для продажи	НП
38	МСФО (IAS) 1, МСФО (IAS) 37	Порядок признания и последующего учета резервов - оценочных обязательств	Резервы признаются, если Общество вследствие определенного события в прошлом имеет юридические или добровольно принятые на себя обязательства, для урегулирования которых с большой степенью вероятности потребуется отток ресурсов, заключающих в себе будущие экономические выгоды, и которые можно оценить с достаточной степенью надежности
39	МСФО (IAS) 17, МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания обязательств по финансовой аренде	У Общества отсутствуют операции по финансовой аренде.
40	МСФО (IFRS) 9	Порядок признания, последующего учета, прекращения признания кредиторской задолженности	Кредиторская задолженность Общества учитывается по методу начисления и отражается по амортизированной стоимости. Предоплаты отражаются на дату осуществления платежа и относятся на прибыль или убыток после оказания услуг Обществу. Общество прекращает признание кредиторской задолженности только в случае их погашения, аннулирования или истечения срока требования по ним.

41	МСФО (IAS) 1	Порядок признания и оценки уставного капитала, эмиссионного дохода	Уставный капитал признается по номинальной стоимости акций. По состоянию на 31.03.2019г и 31.12.2018г. объявленный, выпущенный и полностью оплаченный уставный капитал Общества состоял из 14 120 127 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 руб. каждая
42	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки собственных выкупленных акций (долей)	НП
43	МСФО (IAS) 32, МСФО (IFRS) 7	Порядок признания и оценки резервного капитала	Формирование резервного капитала производится в соответствии с законодательством РФ и Уставом Общества. Резервный фонд создается в размере 25% от уставного капитала. Резервный фонд сформирован в полном объеме.
44	МСФО (IAS) 12	Порядок признания, оценки, последующего учета, прекращения признания отложенного налогового актива и отложенного налогового обязательства	Отложенные налоговые обязательства отражаются в бухгалтерском учете при возникновении налогооблагаемых временных разниц ежеквартально. Величина отложенного налогового обязательства определяется как произведение налогооблагаемых временных разниц на налоговую ставку по налогу на прибыль, установленную законодательством Российской Федерации о налогах и сборах и действующую на конец отчетного периода. Отложенные налоговые активы отражаются в бухгалтерском учете при возникновении вычитаемых временных разниц и вероятности получения Обществом достаточной налогооблагаемой прибыли в будущих отчетных периодах.
45	МСФО (IAS) 10, МСФО (IAS) 32	Порядок отражения дивидендов	Доходы Общества в виде причитающихся ему дивидендов или других доходов от участия в уставных капиталах других организаций признаются по счетам бухгалтерского учета на основании официальных документов, свидетельствующих об объявлении указанных выше доходов.

Денежные средства

Таблица 5.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Денежные средства в кассе	0	х	0	0	х	0
2	Денежные средства в пути	0	х	0	0	х	0
3	Денежные средства на расчетных счетах	156	0	156	6 304	0	6 304
4	Денежные средства, переданные в доверительное управление	0	0	0	0	0	0
5	Прочие денежные средства	0	0	0	0	0	0
6	Итого	156	0	156	6 304	0	6 304

Компоненты денежных средств и их эквивалентов

Таблица 5.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Денежные средства	156	6 304
2	Краткосрочные высоколиквидные ценные бумаги, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
3	Остатки средств в кредитных организациях и банках-нерезидентах, классифицируемые как эквиваленты денежных средств в соответствии с учетной политикой	0	0
4	Кредит, полученный в порядке расчетов по расчетному счету (овердрафт)	0	0
5	Итого	156	6 304

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Таблица 6.1

1	2	3	4
1	Ценные бумаги, удерживаемые для торговли	36 285	30 730
2	Прочие долевыми инструментами, удерживаемые для торговли	0	0
3	Производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
4	Встроенные производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0
5	Займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0
6	Итого	36 285	30 730

Примечание 6. Финансовые активы, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Ценные бумаги, удерживаемые для торговли

Таблица 6.2

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Долевые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	36 285	30 730
2	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
3	некредитных финансовых организаций	0	0
4	нефинансовых организаций	36 285	30 730
5	Долговые ценные бумаги, удерживаемые для торговли, в том числе:	0	0
6	Правительства Российской Федерации	0	0
7	субъектов Российской Федерации и органов местного самоуправления	0	0
8	иностранных государств	0	0
9	кредитных организаций и банков-нерезидентов	0	0
10	некредитных финансовых организаций	0	0
11	нефинансовых организаций	0	0
12	Итого	36 285	30 730

Средства в кредитных организациях и банках-нерезидентах

Таблица 10.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Долговые ценные бумаги кредитных организаций и банков-нерезидентов, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
2	Депозиты в кредитных организациях и банках- нерезидентах, оцениваемые по амортизированной стоимости, в том числе:	20 018	0	20 018	27 030	0	27 030
3	субординированные депозиты	0	0	0	0	0	0
4	Средства на клиринговых банковских счетах для исполнения обязательств и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
5	Средства на клиринговых банковских счетах коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
6	Средства коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд), размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
7	Средства индивидуального клирингового обеспечения, размещенные во вклады в кредитных организациях	0	0	0	0	0	0
8	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для исполнения обязательств, допущенных к клирингу, и индивидуального клирингового обеспечения	0	0	0	0	0	0
9	Средства в клиринговых организациях, предназначенные для коллективного клирингового обеспечения (гарантийный фонд)	0	0	0	0	0	0
10	Сделки обратного репо с кредитными организациями и банками-нерезидентами	0	0	0	0	0	0
11	Расчеты доверителей (комитентов) по брокерским операциям с ценными бумагами и другими финансовыми активами	0	0	0	0	0	0
12	Прочее	0	0	0	0	0	0
13	Итого	20 018	0	20 018	27 030	0	27 030

Примечание 11. Финансовые активы, оцениваемые по амортизированной стоимости:
займы выданные и прочие размещенные средства

Займы выданные и прочие размещенные средства

Таблица 11.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.			31 декабря 2018 г.		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Требования по возврату выданного обеспечения	0	0	0	0	0	0
2	Долговые ценные бумаги некредитных организаций, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
3	Средства в некредитных клиринговых организациях	0	0	0	0	0	0
4	Маржинальные займы, предоставленные физическим лицам, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
5	Маржинальные займы, предоставленные юридическим лицам и индивидуальным предпринимателям, оцениваемые по амортизированной стоимости	0	0	0	0	0	0
6	Прочие выданные займы и размещенные средства, оцениваемые по амортизированной стоимости	6 654	0	6 654	7 064	0	7 064
7	Сделки обратного репо с некредитными организациями	0	0	0	0	0	0
8	Итого	6 654	0	6 654	7 064	0	7 064

Дебиторская задолженность

Таблица 12.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 года			31 декабря 2018 года		
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость
1	2	3	4	5	6	7	8
1	Расчеты по начисленным доходам по акциям, долям, паям	0	0	0	0	0	0
2	Дебиторская задолженность клиентов	1 369	1 242	128	1 396	1 242	155
3	Расчеты с валютными и фондовыми биржами	0	0	0	0	0	0
4	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам, операциям с ценными бумагами	0	0	0	0	0	0
5	Расчеты по финансовой аренде	0	0	0	0	0	0
6	Прочая дебиторская задолженность	14 856	0	14 856	16 263	0	16 263
7	Итого	16 226	1 242	14 984	17 659	1 242	16 417

Инвестиции в ассоциированные предприятия

Таблица 13.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.				31 декабря 2018 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ПАО "ИФ "Детство-1"	172 815	0	172 815	30,33	172 815	0	172 815	30,33	643
2	ПАО "ПКТБХиммаш"	75 983	29 955	46 027	35,28	75 983	29 955	46 027	35,28	643
Итого		248 798	29 955	218 842	x	248 798	29 955	218 842	x	x

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия
Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	(29 955)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2019 г.	(29 955)

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в ассоциированные предприятия
Таблица 13.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в ассоциированные предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	0
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2018 г.	0

Инвестиции в дочерние предприятия

Таблица 15.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.				31 декабря 2018 г.				Страна регистрации
		Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	Полная балансовая стоимость	Резерв под обесценение	Балансовая стоимость	Доля участия, %	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	ЗАО "Гостиница "Полет"	100 586	100 586	0	100,00	100 586	94 392	6 194	100,00	643
2	ООО "Проектный офис"	75 363	248	75 116	100,00	75 363	248	75 116	100,00	643
Итого		175 950	100 834	75 116	x	175 950	94 640	81 310	x	x

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2018 г.	(94 640)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	(6 194)
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2019 г.	(100 834)

Анализ изменений резерва под обесценение инвестиций в дочерние предприятия

Таблица 15.2

Номер строки	Наименование показателя	Инвестиции в дочерние предприятия
1	2	3
1	Резерв под обесценение на 31 декабря 2017 г.	(39 786)
2	Отчисления в резерв (восстановление резерва) под обесценение	0
3	Средства, списанные как безнадежные	0
4	Прочие движения	0
5	Резерв под обесценение на 30 июня 2018 г.	(39 786)

Прочие активы

Таблица 20.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Затраты на заключение договора	0	0
2	Вложения в драгоценные металлы, монеты	0	0
3	Вложения в природные камни	0	0
4	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	17	17
5	Расчеты с персоналом	-	0
6	Расчеты по социальному страхованию	130	174
7	Налог на добавленную стоимость, уплаченный	0	0
8	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3 626	2 141
9	Запасы	2	1
10	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
11	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
12	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
13	Прочее	1	2
14	Резерв под обесценение прочих активов	0	0
15	Итого	3 776	2 334

Кредиторская задолженность

Таблица 26.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Кредиторская задолженность по информационно-технологическим услугам	0	0
2	Кредиторская задолженность по услугам по содержанию и аренде помещений	63	221
3	Кредиторская задолженность перед депозитариями	3	3
4	Кредиторская задолженность перед регистраторами	106	0
5	Кредиторская задолженность по торговым операциям, в том числе:	0	0
6	кредиторская задолженность перед брокерами и дилерами	0	0
7	кредиторская задолженность перед клиентами	0	0
8	Расчеты с посредниками по обслуживанию выпусков ценных бумаг	0	0
9	Расчеты по конверсионным операциям, производным финансовым инструментам и ценным бумагам	0	0
10	Расчеты с организаторами торговли, в том числе:	0	0
11	на фондовом рынке	0	0
12	на валютном рынке	0	0
13	на срочном рынке	0	0
14	на товарном рынке	0	0
15	прочие	0	0
16	Расчеты с операторами товарных поставок	0	0
17	Расчеты с репозитарием	0	0
18	Расчеты с клиринговыми организациями	0	0
19	Прочая кредиторская задолженность	47	53
20	Итого	219	277

Прочие обязательства

Таблица 29.1

Номер строки	Наименование показателя	30 июня 2019 г.	31 декабря 2018 г.
1	2	3	4
1	Расчеты с акционерами, участниками	0	0
2	Расчеты с персоналом	-	0
3	Расчеты по социальному страхованию	0	0
4	Обязательства перед сотрудниками по неиспользованным отпускам	1 375	1 375
5	Налог на добавленную стоимость, полученный	0	0
6	Расчеты по налогам и сборам, кроме налога на прибыль	2	2
7	Авансы (предоплаты) полученные	0	0
8	Накопленная величина изменения справедливой стоимости объекта хеджирования (твердое договорное обязательство)	0	0
9	Обязательства по договорам финансовой гарантии	0	0
10	Прочее	0	0
11	Итого	1 377	1 377

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Июнь 2019г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	5 555	0	0	5 555
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	5 555	0	0	5 555
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	5 555	0	0	5 555

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемыми как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток,
За Январь-Июнь 2018г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	9	1 872	0	0	1 881
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	9	126	0	0	135
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	1 747	0	0	1 747
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	9	1 872	0	0	1 881

Примечание 32. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток
За Апрель-Июнь 2019г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	0	3 597	0	0	3 597
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	0	3 597	0	0	3 597
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	0	3 597	0	0	3 597

Информация о доходах за вычетом расходов (расходах за вычетом доходов) от операций с финансовыми инструментами, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток

За Апрель-Июнь 2018г.

Таблица 32.1

Номер строки	Наименование показателя	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от торговых операций	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых инструментов и их справедливой стоимостью после первоначального признания	Итого
1	2	3	4	5	6	7
1	Финансовые активы, в том числе:	(12)	(1 026)	0	0	(1 038)
2	ценные бумаги, удерживаемые для торговли	(12)	(1 026)	0	0	(1 038)
3	прочие долевые инструменты, удерживаемые для торговли	0	0	0	0	0
4	производные финансовые инструменты, от которых ожидается увеличение экономических выгод	0	0	0	0	0
5	займы выданные и депозиты в кредитных организациях и банках-нерезидентах, в обязательном порядке классифицируемые как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	0	0	0	0
6	Финансовые обязательства, в том числе:	0	0	0	0	0
7	производные финансовые инструменты, от которых ожидается уменьшение экономических выгод	0	0	0	0	0
8	обязательства по обратной поставке ценных бумаг по договорам репо	0	0	0	0	0
9	обязательства по возврату заимствованных ценных бумаг	0	0	0	0	0
10	Итого	(12)	(1 026)	0	0	(1 038)

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	999	3 872
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	9
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	668	605
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	331	3 259
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0
13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	999	3 872

Процентные доходы

Таблица 34.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	По необесцененным финансовым активам, в том числе:	443	637
2	по финансовым активам, в обязательном порядке классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	0	1
3	по финансовым активам, классифицируемым как оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток по усмотрению некредитной финансовой организации	0	0
4	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
5	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	303	306
6	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	140	330
7	по финансовой аренде	0	0
8	прочее	0	0
9	По кредитно-обесцененным финансовым активам, в том числе:	0	0
10	по финансовым активам, оцениваемым по справедливой стоимости через прочий совокупный доход: долговым инструментам	0	0
11	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: средствам в кредитных организациях и банках-нерезидентах	0	0
12	по финансовым активам, оцениваемым по амортизированной стоимости: выданным займам и прочим размещенным средствам	0	0

13	по финансовой аренде	0	0
14	прочее	0	0
15	Итого	443	637

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	12
3	Итого	0	12

Примечание 39. Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с иностранной валютой

Таблица 39.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций купли-продажи иностранной валюты	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки средств в иностранной валюте	0	12
3	Итого	0	12

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	6 194	0
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	0	0
6	Итого	6 194	0

Прочие инвестиционные доходы за вычетом расходов
(расходы за вычетом доходов)

Таблица 40.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от переоценки драгоценных металлов	0	0
2	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов) от операций с драгоценными металлами	0	0
3	Доходы за вычетом расходов (расходы за вычетом доходов), связанные с отнесением на финансовый результат разницы между стоимостью приобретения финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, и их справедливой стоимостью при первоначальном признании	0	0
4	Доходы (расходы) от операций с акциями (долями) участия в дочерних и ассоциированных предприятиях	6 194	0
5	Прочие инвестиционные доходы (расходы)	0	0
6	Итого	6 194	0

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0
18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	25	29
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0

32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	25	29
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0
37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	0	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	25	29

Выручка от оказания услуг и комиссионные доходы

Таблица 41.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
Раздел I. Выручка и комиссионные доходы от деятельности по организации торгов			
1	Сервисные сборы	0	0
2	Выручка от оказания услуг по листингу	0	0
3	Комиссионные доходы по организации торгов на фондовом рынке	0	0
4	Комиссионные доходы по организации торгов на валютном рынке	0	0
5	Комиссионные доходы по организации торгов на срочном рынке	0	0
6	Комиссионные доходы по организации торгов на товарном рынке	0	0
7	Итого	0	0
Раздел II. Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг			
8	Выручка от оказания услуг по ведению реестра владельцев ценных бумаг	0	0
9	Выручка от оказания услуг зарегистрированным лицам	0	0
10	Выручка по приему-передаче системы ведения реестра	0	0
11	Выручка от оказания услуг по участию в общих собраниях акционеров	0	0
12	Выручка от оказания услуг, связанных с корпоративными действиями эмитента	0	0
13	Выручка от оказания услуг по подготовке выпусков ценных бумаг	0	0
14	Выручка по оказанию услуг по выплате доходов по ценным бумагам	0	0
15	Итого	0	0
Раздел III. Выручка от клиринговой деятельности, деятельности по оказанию услуг центрального контрагента, репозитарной деятельности			
16	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на фондовом рынке	0	0
17	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на валютном рынке	0	0

18	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на срочном рынке	0	0
19	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания на товарном рынке	0	0
20	Выручка от оказания услуг клирингового обслуживания: сервисные сборы	0	0
21	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на фондовом рынке	0	0
22	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на валютном рынке	0	0
23	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на срочном рынке	0	0
24	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента на товарном рынке	0	0
25	Выручка от оказания услуг от осуществления функций центрального контрагента: сервисные сборы	0	0
26	Выручка от оказания репозитарных услуг	0	0
27	Итого	0	0
Раздел IV. Выручка от оказания услуг по деятельности депозитария			
28	Выручка от оказания услуг по ведению счетов депо, хранению и учету ценных бумаг	12	15
29	Выручка от оказания услуг по проведению операций по счетам депо	0	0
30	Выручка от оказания услуг расчетного депозитария	0	0
31	Выручка от оказания услуг по ответственному хранению ценных бумаг	0	0
32	Выручка от оказания услуг по учету финансовых инструментов, не квалифицированных в качестве ценных бумаг	0	0
33	Выручка от оказания сопутствующих услуг по депозитарной деятельности	0	0
34	Итого	12	15
Раздел V. Комиссионные доходы от брокерской деятельности			
35	Комиссионные доходы от клиентских операций на фондовом рынке	0	0
36	Комиссионные доходы от клиентских операций на срочном рынке	0	0

37	Комиссионные доходы от клиентских операций на валютном рынке	0	0
38	Комиссионные доходы от клиентских операций на товарном рынке	0	0
39	Комиссионные доходы от прочих клиентских операций	0	0
40	Комиссионные доходы за перечисление денежных средств	0	0
41	Выручка от оказания услуг по размещению ценных бумаг	0	0
42	Итого	0	0
Раздел VI. Выручка по другим видам деятельности			
43	Выручка от оказания услуг специализированного депозитария по учету, контролю и хранению имущества (за исключением услуг по хранению ценных бумаг)	0	0
44	Выручка от оказания услуг по доверительному управлению	0	0
45	Выручка от оказания услуг бюро кредитных историй	0	0
46	Выручка от оказания услуг кредитного рейтингового агентства	0	0
47	Выручка от оказания услуг страхового брокера	0	0
48	Итого	0	0
Раздел VII. Прочие доходы по основному виду деятельности			
49	Агентское вознаграждение	0	0
50	Выручка от оказания услуг маркет-мейкера	0	0
51	Выручка от оказания услуг по обеспечению электронного документооборота	0	0
52	Выручка от оказания услуг по предоставлению доступа к программному обеспечению	0	0
53	Выручка от оказания информационных и консультационных услуг	0	0
54	Прочая выручка по основной деятельности за оказание дополнительных услуг	0	0
55	Итого	0	0
56	Всего	12	15

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	6 997	8 302
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	2 006	2 328
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	9 003	10 630

Расходы на персонал

Таблица 42.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы по оплате труда	3 579	4 819
2	Налоги и отчисления по заработной плате и прочим выплатам персоналу	986	1 277
3	Расходы по пенсионному плану	0	0
4	Расходы по прочим долгосрочным вознаграждениям	0	0
5	Прочее	0	0
6	Итого	4 565	6 096

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	270	1 323
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	236	239
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	133	76
12	Итого	639	1 638

Прямые операционные расходы

Таблица 43.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на услуги маркет-мейкеров	0	0
2	Расходы на выплату премий	0	0
3	Почтовые расходы	270	1 323
4	Расходы на услуги депозитариев и регистраторов	120	122
5	Расходы по комиссии за клиринг	0	0
6	Биржевые сборы	0	0
7	Расходы доверительного управляющего за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
8	Расходы специализированного депозитария за счет собственных средств в отношении инвестиционных фондов	0	0
9	Расходы на услуги трансфер-агентов	0	0
10	Расходы на технические услуги	0	0
11	Прочее	133	76
12	Итого	523	1 522

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	338
2	Амортизация основных средств	179	293
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	154
4	Расходы по операционной аренде	8 309	8 274
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	75	6
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	745	137
7	Расходы по страхованию	119	131
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	963	1 376
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	116
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	32	27
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	4	9
17	Прочие административные расходы	190	1 815
18	Итого	10 614	12 676

Общие и административные расходы

Таблица 46.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы на информационно-телекоммуникационные услуги	0	169
2	Амортизация основных средств	85	98
3	Амортизация программного обеспечения и прочих нематериальных активов	0	76
4	Расходы по операционной аренде	4 128	4 149
5	Расходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	18	6
6	Расходы на профессиональные услуги (охрана, связь и другие)	515	137
7	Расходы по страхованию	59	65
8	Расходы на рекламу и маркетинг	0	0
9	Расходы на юридические и консультационные услуги	483	893
10	Расходы на создание резервов - оценочных начислений	0	0
11	Представительские расходы	0	0
12	Транспортные расходы	0	69
13	Командировочные расходы	0	0
14	Штрафы, пени	0	0
15	Расходы на услуги кредитных организаций и банков-нерезидентов	16	15
16	Расходы по уплате налогов, за исключением налога на прибыль	2	4
17	Прочие административные расходы	78	576
18	Итого	5 383	6 257

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	4 687	4 267
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	992	77
9	Итого	5 678	4 344

Прочие доходы

Таблица 47.1

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Доходы от аренды, кроме доходов от аренды инвестиционного имущества	2 328	2 113
2	Доходы от восстановления (уменьшения) сумм резервов под обесценение по прочим активам	0	0
3	Доходы от списания кредиторской задолженности	0	0
4	Доходы от списания прочих обязательств и восстановления резервов - оценочных обязательств	0	0
5	Доходы по операциям с основными средствами и нематериальными активами	0	0
6	Неустойки (штрафы, пени), поступления в возмещение убытков	0	0
7	Доходы от операций с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
8	Прочие доходы	949	34
9	Итого	3 277	2 147

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Январь-Июнь 2019г.	За Январь-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветит льского характера	0	56
5	Прочие расходы	1 631	297
6	Итого	1 631	353

Прочие расходы

Таблица 47.2

Номер строки	Наименование показателя	За Апрель-Июнь 2019г.	За Апрель-Июнь 2018г.
1	2	3	4
1	Расходы (кроме процентных) по операциям с полученными кредитами, привлеченными средствами и выпущенными долговыми ценными бумагами, оцениваемыми по амортизированной стоимости	0	0
2	Расходы на списание безнадежной дебиторской задолженности	0	0
3	Расходы по созданию резервов под обесценение по прочим активам	0	0
4	Расходы на благотворительность, осуществление спортивных мероприятий, отдыха, мероприятий культурно-просветит льского характера	0	56
5	Прочие расходы	901	233
6	Итого	901	289

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
независимого аудитора
о консолидированной финансовой отчетности
Публичного акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ермак»
за 2018 год,
в соответствии с Международными
стандартами финансовой отчетности**

г. Пермь

30 апреля 2019г.

Аудиторское заключение

Акционерам Публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой консолидированной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» (ПАО «Инвестиционная компания «Ермак», ОГРН 1025900507159, Российская Федерация, 614000, город Пермь, ул. Петропавловская, дом 53) и его дочерних обществ (далее - Группа), состоящей из консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 31 декабря 2018 года и консолидированных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, изменениях в капитале и движении денежных средств за 2018 год, а также примечаний к годовой консолидированной финансовой отчетности, состоящих из краткого изложения основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации.

По нашему мнению, прилагаемая годовая консолидированная финансовая отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях консолидированное финансовое положение ПАО «Инвестиционная компания «Ермак» и его дочерних обществ по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также его консолидированные финансовые результаты деятельности и консолидированное движение денежных средств за 2018 год в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

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 консолидированной финансовой отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к Группе 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 лиц, отвечающих за корпоративное управление Группы, за годовую консолидированную финансовую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление данной годовой консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой консолидированной финансовой отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за оценку способности Группы продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать Группу, прекратить ее деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Лица, отвечающие за корпоративное управление, несут ответственность за надзор за подготовкой годовой консолидированной финансовой отчетности Группы.

Ответственность аудитора за аудит годовой консолидированной финансовой отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая консолидированная финансовая 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 консолидированной финансовой отчетности.

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой консолидированной финансовой 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 Группы;

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

г) делаем вывод о правомерности применения руководством Группы 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 Группы 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 консолидированной финансовой 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 Группа утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

е) получаем достаточные надлежащие аудиторские доказательства, относящиеся к финансовой информации организаций или деятельности внутри Группы, чтобы выразить мнение о годовой консолидированной финансовой отчетности. Мы отвечаем за руководство, контроль и проведение аудита Группы. Мы остаемся полностью ответственными за наше аудиторское мнение.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с лицами, отвечающими за корпоративное управление Группы, 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.

Мы также предоставляем лицам, отвечающим за корпоративное управление Группы заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях - о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление Группы, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой консолидированной финансовой отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно

предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель задания по аудиту,
по результатам которого составлено аудиторское заключение

Генеральный директор
ООО «Аудиторская компания «Экспертсервис»



С.А.Новикова

(квалификационный аттестат № 02-000219 от 28.08.2012г.,
ОРНЗ 21503047667)

Аудиторская организация:

ООО «Аудиторская компания «Экспертсервис»,
ОГРН 1085904001479,
614000, Пермь, улица Газеты Звезда, дом 5, оф. 200/10
Член саморегулируемой организации аудиторов
«Российский союз аудиторов» (Ассоциация),
ОРНЗ 11503040714

30 апреля 2019 года

**Консолидированная финансовая
отчетность по МСФО
Публичного акционерного общества
«Инвестиционная компания «Ермак»
за 2018 год**

СОДЕРЖАНИЕ

Стр.

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года	3
Консолидированный отчет о финансовом положении на 31 декабря 2018г.	4
Консолидированный отчет о совокупном доходе за 2018г.	5
Консолидированный отчет об изменении капитала за 2018г.	6
Консолидированный отчет о движении денежных средств за 2018г.	7
Примечания к консолидированной финансовой отчетности по МСФО за 2018 год	8

ПАО «ИК «Ермак»

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Заявление об ответственности руководства за подготовку и утверждение консолидированной финансовой отчетности по МСФО за год, закончившийся 31 декабря 2018 года

Руководство Группы отвечает за подготовку консолидированной финансовой отчетности, достоверно отражающей во всех аспектах финансовое положение Группы по состоянию на 31 декабря 2018г., результаты её деятельности, движение денежных средств и изменений в собственном капитале Группы за год, закончившийся 31 декабря 2018г., в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

При подготовке консолидированной финансовой отчетности руководство несет ответственность за:

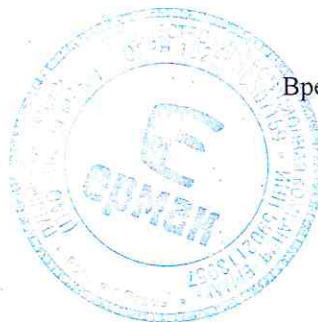
- ✓ выбор и применение соответствующей учетной политики;
- ✓ предоставление уместной, надежной, сопоставимой и понятной информации, включая информацию об учетной политике;
- ✓ раскрытие дополнительной информации в случае, когда соблюдение отдельных требований МСФО недостаточно для того, чтобы обеспечить понимание пользователями влияния отдельных операций, прочих событий и условий на финансовое положение Группы и ее финансовые результаты;
- ✓ оценку способности Группы продолжать работу в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

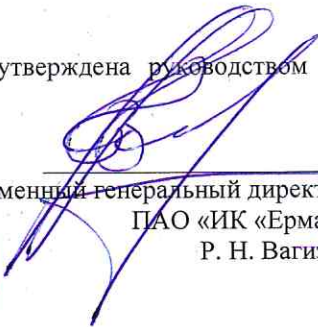
Руководство также несет ответственность за:

- ✓ разработку, внедрение и обеспечение функционирования эффективной и надежной системы внутреннего контроля на всех предприятиях Группы;
- ✓ ведение учета в форме, позволяющей раскрыть и объяснить сделки Группы, а также в любой момент времени с достаточной степенью точности предоставить информацию о финансовом положении Группы и обеспечить соответствие финансовой отчетности Группы требованиям МСФО;
- ✓ ведение бухгалтерского учета в соответствии с национальным законодательством и стандартами бухгалтерского учета;
- ✓ принятие мер в пределах своей компетенции для обеспечения сохранности активов Группы;
- ✓ предотвращение и выявление фактов мошенничества и прочих злоупотреблений.

Руководство Группы полагает, что при подготовке консолидированной финансовой отчетности Группа последовательно применяла соответствующую учетную политику, подкрепляла её обоснованными и осмотрительными оценками и расчетами и обеспечивала соблюдение соответствующих Международных стандартов финансовой отчетности.

Настоящая консолидированная финансовая отчетность по МСФО утверждена руководством 30 апреля 2019 года.




Временный генеральный директор
ПАО «ИК «Ермак»
Р. Н. Вагизов

ПАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ ПО МСФО ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	1 051	36 998
Инвестиционное имущество	6	74 185	72 960
Инвестиции в ассоциированные компании	7	317 992	350 140
Отложенные налоговые активы		5 259	
Прочие финансовые активы	8	34 230	111 175
Итого внеоборотных активов		432 717	571 273
Оборотные активы			
Запасы	9	301	425
Дебиторская задолженность и предоплата	10	22 101	77 077
Прочие финансовые активы	11	35 850	35 039
Денежные средства и их эквиваленты	12	7 136	1 031
Итого оборотных активов		65 388	113 572
Итого активов		498 105	684 845
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал	13	14 120	14 120
Добавочный капитал	5	450	28 009
Нераспределенная прибыль		475 039	628 808
Итого капитала		489 609	670 937
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства	17	-	5 414
Итого долгосрочных обязательств		-	5 414
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	14	6 436	5 853
Кредиты и займы	15	-	176
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	16	2 060	2 465
Итого текущих обязательств		8 496	8 494
Итого обязательств		8 496	13 908
Итого капитала и обязательств		498 105	684 845

Временный генеральный директор
 ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

30 апреля 2019года



ПАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря	
		2018 г.	2017 г.
Выручка от продаж	18	73 493	88 180
Операционные расходы	19	(102 988)	(111 436)
Прибыль от продаж		(29 495)	(23 256)
Процентные доходы	20	6 183	16 534
Процентные расходы	20	-	(59)
Прочие доходы	20	5 861	1 821
Прочие расходы	20	(137 726)	(25 610)
Доля в прибыли в ассоциированных компаниях	7	(3 580)	(1 172)
Прибыль до налогообложения		(158 757)	(31 742)
Текущий налог на прибыль		(921)	(491)
Отложенный (расход) доход по налогу на прибыль		4 002	3 983
Расходы по налогу на прибыль	17	3 081	3 492
Прибыль за год		(155 676)	(28 250)
Прибыль/ убыток от изменения справедливой стоимости финансовых активов, учитываемых через прибыль/убыток	11	681	(797)
Прибыль/ убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества	6	1 226	(1 481)
Прибыль/ убыток от изменения справедливой стоимости основных средств, учитываемых через прочий совокупный доход	5	(27 559)	(63 114)
Общий совокупный доход за год		(181 328)	(93 642)

Временный генеральный директор
 ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

30 апреля 2019



ПАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Уставный капитал	Добавочный капитал	Нераспределен ная прибыль	Итого
Сальдо на 1 января 2017 г.	14 120	91 123	659 336	764 579
Изменения в капитале за 2017 г.				
Прибыль/убыток за год; закончившийся 31 декабря 2017 г.	-	-	(30 528)	(30 528)
Резерв переоценки		(63 114)		(63 114)
Сальдо на 31 декабря 2017 года	14 120	28 009	628 808	670 937
Изменения в капитале за 2018 г.				
Прибыль/убыток за год; закончившийся 31 декабря 2018 г.	-	-	(153 769)	(153 769)
Резерв переоценки		(27 559)		(27 559)
Сальдо на 31 декабря 2018 года	14 120	450	475 039	489 609

Временный генеральный директор

ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

30 апреля 2019



ПАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ПО МСФО ЗА ГОД,
ЗАКОНЧИВШИЙСЯ 31 ДЕКАБРЯ 2018 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За год, закончившийся 31 декабря 2018	За год, закончившийся 31 декабря 2017
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от заказчиков		54 234	45 174
Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль		(88 684)	(78 592)
Проценты уплаченные		(176)	-
Налог на прибыль уплаченный		(791)	(62)
Прочее использование денежных средств от операционной деятельности		(2 629)	(3 914)
Чистые денежные средства, использованные в операционной деятельности		(38 046)	(37 394)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств		-	(117)
Поступления от продажи основных средств		470	381
Проценты и дивиденды полученные		22 009	15 454
Выдача займов		(800)	(12 500)
Возврат предоставленных займов		3 750	433
Прочее (использование)/поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		16 996	35 489
Чистые денежные средства, полученные от инвестиционной деятельности		42 425	39 140
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступление по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам		1 700	-
Погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов		-	(2 534)
Дивиденды выплаченные		-	-
Чистые денежные средства, полученные от финансовой деятельности		1 700	(2 534)
Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса		26	6
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов		6 079	(788)
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	13	1 031	1 813
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	13	7 136	1 031

Временный генеральный директор
ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н.Вагизов

30 апреля 2019



**Примечания
К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ по МСФО
за 2018 год**

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

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о компании

Публичное акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак» образовано в 1992 году в форме чекового инвестиционного фонда, в соответствии с Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан, утвержденного Указом Президента РФ от 07.10.1992 г. Целью создания ОАО «Чекового инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумулирования, принадлежащим физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АООТ «Чековый инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно-правовой формы. В связи с изменениями, внесенными в Закон РФ «Об акционерных обществах», 17 августа 2016 года наименование общества было приведено в соответствии с требованиями законодательства РФ – Публичное акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак». Место нахождения Общества: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

В Группу ПАО «ИК «Ермак» (далее - Группа) входят:

- Ø Материнская компания – ПАО «ИК «Ермак»,
- Ø Дочерние компании: Закрытое акционерное общество «Гостиница «Полет» (далее - ЗАО «Гостиница «Полет») доля участия 100%, Общество с ограниченной ответственностью «Проектный офис» (далее - ООО «Проектный офис»), доля участия 100%, Общество с ограниченной ответственностью «Авиаотель Пермь» (далее по тексту – ООО «Авиаотель Пермь»), доля участия – 99%.

ПАО «ИК «Ермак» занимается дилерской, депозитарной деятельностью, сдачей недвижимого имущества в аренду.

Основной вид деятельности дочерних компаний:

- ЗАО «Гостиница «Полет» - услуги гостиниц;
- ООО «Проектный офис» - сдача недвижимого имущества в аренду;
- ООО «АвиаотельПермь» - услуги гостиниц.

Ассоциированные компании:

- Публичное акционерное общества «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения» (далее – ПАО «ПКТБХИммаш») -осуществляет сдачу имущества в аренду;
- Публичное акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1» (далее – ПАО «ИФ «Детство-1») - осуществляет деятельность на рынке ценных бумаг и инвестиций в качестве инвестиционного фонда.

2. Основные принципы подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии МСФО

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО). Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет в своих бухгалтерских регистрах и готовит установленную законом финансовую отчетность в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и отчетности Российской Федерации (РСБУ). Прилагаемая финансовая отчетность подготовлена на основании данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности посредством корректировки и перегруппировки, необходимых для отражения финансового положения, результатов деятельности и движения денежных средств в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности.

Данная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением пунктов учетной политики, описанных ниже.

Консолидированная финансовая отчетность представлена в рублях, а все суммы округлены до тысячных значений, кроме случаев, где указано иное.

Непрерывность деятельности

Прилагаемая консолидированная финансовая отчетность была подготовлена на основании допущения о непрерывности деятельности, в соответствии с которым реализация активов и погашение обязательств происходит в ходе обычной деятельности. Данная финансовая отчетность не включает корректировки, которые необходимо было бы произвести в случае невозможности продолжения Группой деятельности в качестве непрерывно функционирующего предприятия.

Использование суждений, оценок, допущений

Группа использует оценки и суждения в отношении отражаемых в учете активов и обязательств. Оценки и суждения постоянно анализируются и основаны на опыте руководства и прочих факторах, включая предполагаемые будущие события, считающихся обоснованными в сложившихся обстоятельствах. Кроме того, в процессе применения учетной политики, помимо учетных оценок, руководство также использует определенные суждения. Такие оценки и суждения постоянно пересматриваются на предмет их обоснованности, исходя из опыта руководства и других факторов, включая прогноз будущих событий, которые представляются обоснованными в данных обстоятельствах. Фактические результаты могут отличаться от указанных оценок, и руководство может пересмотреть свои оценки в будущем, как в положительную, так и в отрицательную сторону с учетом фактов, связанных с каждой оценкой.

Группа отражает недвижимое имущество в составе основных средств и инвестиционное имущество по справедливой стоимости. Для определения справедливой стоимости Группа привлекла независимого оценщика.

Группа создает резерв под обесценение дебиторской задолженности. Оценка сомнительной задолженности требует существенного суждения руководства. При оценке сомнительной задолженности принимаются во внимание исторические и ожидаемые показатели деятельности дебитора. Изменения в ситуации конкретного дебитора могут потребовать внесения корректировок в резерв под обесценение дебиторской задолженности, отраженный в консолидированной финансовой отчетности.

3. Основные положения учетной политики

Положения учетной политики, описанные ниже, применялись последовательно во всех отчетных периодах, представленных в настоящей консолидированной отчетности, и являются единообразными для предприятий Группы.

Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает в себя финансовую отчетность Группы и ее дочерних компаний. Контроль достигается тогда, когда Группа показывает или имеет права на переменные результаты от своего участия в объекте инвестиций и имеет возможность оказывать влияние на доходы через свои полномочия над инвестицией. В частности, Группа контролирует объект инвестиций, если и только если у Группы имеются:

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

- Ø полномочия над инвестицией (то есть существующие права, которые дают ей текущую способность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций),
- Ø воздействие или права на переменные результаты от своего участия в объекте инвестиций, и
- Ø возможность использования этих полномочий над инвестицией для влияния на ее результаты.

Если Группа имеет меньше большинства голосующих или аналогичных прав объекта инвестиций, то Группарассматривает все существенные факты и обстоятельства при оценке наличияполномочий над объектоминвестиций, в том числе:

- Ø договорные соглашения с другими держателями прав голоса объекта инвестиций,
- Ø права, вытекающие из других договорных соглашений,
- Ø голосующие права Группы, а также потенциальные права голоса.

Группа вновь оценивает, контролирует ли она или нет объект инвестирования, если факты и обстоятельствауказывают, что есть изменения в одном или нескольких из трех элементов контроля. Консолидация дочернейкомпании начинается тогда, когда Группа получает контроль над дочерней компанией и прекращается, когдаГруппа теряет контроль над дочерней компанией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании,приобретенные или проданные в течение года, включаются в отчет о совокупном доходе с момента, когда Группাপолучает контроль, до даты, когда Группа прекращает контролировать дочернюю компанию.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода относятся к акционерам материнскойкомпании Группы и к неконтрольным долям участия, даже если эти результаты в неконтрольной доле участияпроводят к дефициту баланса. При необходимости вносятся корректировки в финансовую отчетность дочернихпредприятий для приведения их учетной политики в соответствие с учетной политикой Группы.

Все активы и обязательства между предприятиями Группы, капитала, доходов, расходов и движения денежныхсредств в отношении операций между компаниями Группы, полностью исключены при консолидации.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом. ЕслиГруппа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Ø прекращает признание активов (включая гудвил) и обязательств дочерней компании,
- Ø прекращает признание балансовой стоимости неконтрольной доли участия,
- Ø прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале,
- Ø признает справедливую стоимость полученного вознаграждения,
- Ø признает справедливую стоимость оставшихся вложений,
- Ø признает излишки или дефицит в составе прибыли или убытка,
- Ø реклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе прочегосовокупного дохода в прибыль или убыток или нераспределенную прибыль, в случае необходимости, как требовалось бы, если бы Группа непосредственно напрямую продала соответствующие активы илиобязательства.

Принципы консолидации

Дочерние компании

Дочерние компании представляют собой организации, находящиеся под контролем Компании. Наличие контроляпризнается, когда Компания подвергается рискам, связанным с переменным доходом от участия в объектеинвестиций, или имеет право на получение такого дохода, а также возможность влиять на доход при помощиосуществления своих полномочий в отношении объекта инвестиций. При оценке контроля учитываютсяпотенциальные права голоса, которые могут быть реализованы в настоящее время. Финансовая отчетностьдочерних компанийвключается в

консолидированную финансовую отчетность с момента возникновения контроля до даты его прекращения.

Неконтрольные доли участия

Неконтрольные доли участия представляют собой пропорциональную долю акционеров, владеющих неконтрольной долей участия в капитале дочерних компаний Группы и результатах их деятельности. В качестве основы для расчета используются доли владения неконтролирующих акционеров в этих дочерних компаниях. Неконтрольные доли участия признаются в составе капитала.

Группа учитывает операции с неконтрольными долями участия как операции с владельцами капитала Группы. При приобретении неконтрольных долей участия разница между выплаченным вознаграждением и соответствующей приобретенной долей балансовой стоимости чистых активов дочерней компании отражается в составе капитала. Разница между полученным вознаграждением и балансовой стоимостью проданных неконтрольных долей участия также отражается в составе капитала.

Группа прекращает признание неконтрольных долей участия, в случае, если акционерам, владеющим неконтрольной долей участия, было сделано обязательное предложение на покупку принадлежащих им акций. Разница между обязательством, признанным в консолидированном отчете о финансовом положении, и балансовой стоимостью неконтрольных долей участия, отражается в составе нераспределенной прибыли.

Ассоциированные компании

Ассоциированные компании – это компании, на финансовую и операционную политику которых Группа оказывает существенное влияние, обладает правом участвовать в принятии решений в отношении такой политики, но не обладает контролем или совместным контролем над ней.

Суждения, сделанные при определении значительного влияния или совместного контроля схожи с теми, которые необходимы, чтобы определить наличие контроля над дочерними предприятиями.

Метод долевого участия

В соответствии с методом долевого участия инвестиции в ассоциированную компанию или совместно предприятие первоначально признаются по себестоимости. Балансовая стоимость инвестиций корректируется для отражения изменений доли Группы в чистых активах ассоциированной компании с даты приобретения. Гудвил, относящийся к ассоциированной компании, входит в балансовую стоимость инвестиций, не амортизируется и не подвергается отдельной проверке на предмет обесценения.

В консолидированном отчете о совокупном доходе отражается доля Группы в результатах деятельности ассоциированной компании. Любое изменение в составе прочего совокупного дохода этих объектов инвестиций представлена как часть прочего совокупного дохода Группы. Кроме того, при изменении, непосредственно признанном в капитале ассоциированной компании, Группа признает свою долю такого изменения, когда возможно, в консолидированном отчете об изменениях в капитале. Нереализованные прибыли и убытки, возникающие в результате операций между компаниями Группы и ассоциированной компанией, исключаются в размере доли участия в ассоциированной компании. Совокупность доли Группы в прибыли или убытке ассоциированной компании показывается в консолидированном отчете о совокупном доходе отдельно от операционной прибыли и представляет собой прибыль или убыток после уплаты налогов ассоциированной компании (включая их дочерние компании) в размере доли Группы в ассоциированной компании за отчетный период. Финансовая отчетность ассоциированной компании подготавливается за тот же отчетный период, что и Группа. При необходимости

вносятся корректировки с целью приведения учетной политики в соответствие с принципами Группы.

После применения метода долевого участия Группа определяет, является ли необходимым признать убыток от обесценения по этим инвестициям в ассоциированную компанию. На каждую отчетную дату Группа определяет наличие объективных признаков того, что инвестиции в ассоциированную компанию ухудшаются. Если есть такие признаки, Группа рассчитывает сумму обесценения как разницу между возмещаемой стоимостью ассоциированной компании и его балансовой стоимостью, затем признает убыток как «Долю в прибыли/убытке ассоциированной компании» в отчете о прибылях и убытках.

В случае потери существенного влияния над ассоциированной компанией, Группа оценивает и признает оставшиеся инвестиции по справедливой стоимости. Любая разница между балансовой стоимостью ассоциированной компании на момент потери существенного влияния или совместного контроля и справедливой стоимостью оставшейся инвестиции и поступлениями от выбытия признается в составе прибыли или убытка.

Операции, исключаемые при консолидации

Все операции между предприятиями Группы, в том числе нереализованная прибыль по этим операциям, исключаются; нереализованные убытки также исключаются, за исключением случаев, когда стоимость не может быть возмещена.

Нереализованная прибыль по операциям между компаниями Группы и объектами инвестиций, учитываемыми по методу долевого участия, исключается в части, соответствующей доле участия Группы в таких объектах инвестиций; нереализованные убытки также исключаются, кроме тех случаев, когда соответствующая операция свидетельствует об обесценении переданного актива.

Основные средства

Основные средства (кроме зданий) отражаются по первоначальной стоимости приобретения или строительства за вычетом накопленного износа. В случаях, когда объект основных средств в своем составе содержит несколько основных компонентов, имеющих различные сроки полезного использования, то такие компоненты учитываются как отдельные объекты основных средств.

Здания и земельные участки отражаются в балансе по переоцененной стоимости равной их справедливой стоимости на дату переоценки. Переоценка производится с достаточной частотой для обеспечения уверенности в том, что справедливая стоимость переоцененного актива не отличается существенно от его балансовой стоимости.

Затраты на текущий ремонт и техническое обслуживание относятся на расходы по мере их возникновения. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в составе прибыли и убытков по мере их возникновения.

Расчет амортизации основных средств производится линейным методом в течение срока полезного использования актива с момента ввода его в эксплуатацию. На конец каждого финансового года происходит пересмотр срока полезного использования актива и в тех случаях, когда ожидания в отношении сроков отличаются от предыдущих оценок, изменения признаются в будущем периоде. Сроки полезного использования (в годах) по типам основных средств представлены ниже:

<u>Тип основного средства</u>	<u>Срок полезного использования, годы</u>
Здания	30-40
Машины и оборудование	5-30
Транспортные средства	3-12

Прочие основные средства

3-5

Инвестиционное имущество

Инвестиционное имущество для Группы – это имущество, находящееся в распоряжении Группы для получения дохода от аренды. Инвестиционное имущество Группы представлено имуществом – зданием, находящимся в распоряжении Группы для получения дохода от аренды и земельным участком, на котором расположено здание. Оценка инвестиционного имущества производится по справедливой стоимости. Прибыль или убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества следует относить на чистую прибыль или убыток за тот период, в котором они возникли.

Запасы

Запасы учитываются по наименьшей из двух величин: чистой возможной цене продажи и себестоимости. Возможная чистая цена реализации представляет собой расчетную цену продажи в ходе обычной деятельности за вычетом расходов по продаже. Себестоимость запасов определяется методом средневзвешенной себестоимости.

Резервы создаются по устаревшим запасам или запасам с низкой оборачиваемостью с учетом их ожидаемого срока использования и ожидаемой стоимости реализации в будущем.

Денежные средства и их эквиваленты

К денежным средствам относятся денежные средства в кассе и на расчетных счетах в банке.

Налог на добавленную стоимость

Налог на добавленную стоимость по ставке 18% уплачивается с разницы между суммой НДС, исчисленного при реализации товаров (работ, услуг) и суммой НДС, подлежащей вычету, которая была предъявлена поставщиками (подрядчиками) при приобретении товаров (работ, услуг). Налоговая база по НДС при реализации товаров (работ, услуг) определяется как наиболее ранняя из дат: дата отгрузки товаров (работ, услуг), либо дата оплаты, частичной оплаты, полученной в счет предстоящих поставок. Сумма «входного» НДС по приобретенным товарам (работам, услугам) предъявляются к вычету по мере принятия на учет соответствующих товаров (работ, услуг) при соблюдении обязательных условий для вычетов НДС, предусмотренных действующим налоговым законодательством. Суммы входного НДС, предъявленного при приобретении товаров (работ, услуг), относящихся к необлагаемым НДС операциям, не принимаются к вычету и включаются в стоимость приобретенных товаров (работ, услуг).

Финансовые инструменты

С 1 января 2018 года Группа начала применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты». В соответствии с переходными положениями МСФО (IFRS) 9 Группа выбрала упрощенный метод перехода с отражением влияния перехода на новый стандарт по состоянию на 1 января 2018 года в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г., который будет первым годом применения Группой МСФО (IFRS) 9.

Финансовые инструменты – основные подходы к оценке

Справедливая стоимость – это цена, которая может быть получена при продаже актива или уплачена при передаче обязательства при проведении обычной операции между участниками рынка на дату оценки. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является рыночная котировка на активном рынке. Активный рынок – это рынок, на котором операции с активом или обязательством проводятся с достаточной частотой и в достаточном объеме, позволяющем получать информацию об оценках на постоянной основе. Справедливая стоимость финансовых

инструментов, обращающихся на активном рынке, оценивается как сумма, полученная при умножении рыночной котировки на отдельный актив или обязательство на количество инструментов, удерживаемых Группой.

Модели оценки, такие как модель дисконтированных денежных потоков, а также модели, основанные на данных аналогичных операций, совершаемых на рыночных условиях, или рассмотрение финансовых данных объекта инвестиций используются для определения справедливой стоимости финансовых инструментов, для которых недоступна рыночная информация о цене сделок. Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: к 1 Уровню относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, ко 2 Уровню – полученные с помощью моделей оценки, в которых все используемые значительные исходные данные, которые либо прямо (к примеру, цена), либо косвенно (к примеру, рассчитанные на базе цены) являются наблюдаемыми для актива или обязательства, и оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными исключительно на наблюдаемых рыночных данных (т.е. для оценки требуется значительный объем ненаблюдаемых исходных данных). Затраты по сделке являются дополнительными затратами, непосредственно относящимися к приобретению, выпуску или выбытию финансового инструмента. Дополнительные затраты – это затраты, которые не были бы понесены, если бы сделка не состоялась.

Затраты по сделке включают вознаграждение и комиссионные, уплаченные агентам (включая работников, выступающих в качестве торговых агентов), консультантам, брокерам и дилерам, сборы, уплачиваемые регулирующим органам и фондовым биржам, а также налоги и сборы, взимаемые при передаче собственности. Затраты по сделке не включают премии или дисконты по долговым обязательствам, затраты на финансирование, внутренние административные расходы или расходы на хранение.

Амортизированная стоимость представляет величину, в которой финансовый инструмент был оценен при первоначальном признании, за вычетом выплат в погашение основной суммы долга, уменьшенную или увеличенную на величину начисленных процентов, а для финансовых активов – за вычетом любого оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки. Нарощенные проценты включают амортизацию отложенных при первоначальном признании затрат по сделке, а также любых премий или дисконта от суммы погашения с использованием метода эффективной процентной ставки. Нарощенные процентные доходы и наращенные процентные расходы, включая наращенный купонный доход и амортизированный дисконт или премию (включая отложенную при предоставлении комиссии, при наличии таковой), не показываются отдельно, а включаются в балансовую стоимость соответствующих статей консолидированного отчета о финансовом положении.

Метод эффективной процентной ставки – это метод распределения процентных доходов или процентных расходов в течение соответствующего периода с целью обеспечения постоянной процентной ставки в каждом периоде (эффективной процентной ставки) на балансовую стоимость инструмента. Эффективная процентная ставка – это ставка, применяемая при точном дисконтировании расчетных будущих денежных платежей или поступлений (не включая будущие кредитные потери) на протяжении ожидаемого времени существования финансового инструмента или, где это уместно, более короткого периода до валовой балансовой стоимости финансового инструмента. Эффективная процентная ставка используется для дисконтирования денежных потоков по инструментам с плавающей ставкой до следующей даты изменения процента, за исключением премии или дисконта, которые отражают кредитный спрэд по плавающей ставке, указанной для данного инструмента, или по другим переменным факторам, которые устанавливаются независимо от рыночного значения. Такие премии или дисконты амортизируются на протяжении всего ожидаемого срока обращения инструмента. Расчет приведенной стоимости включает все вознаграждения и суммы, выплаченные или полученные сторонами по договору, составляющие неотъемлемую часть эффективной процентной ставки.

Первоначальное признание финансовых инструментов

Финансовые инструменты, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, первоначально признаются по справедливой стоимости. Все прочие финансовые инструменты первоначально отражаются по справедливой стоимости, включая затраты по сделке. После первоначального признания в отношении финансовых активов, оцениваемых по амортизированной стоимости, признается оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки, что приводит к признанию бухгалтерского убытка сразу после первоначального признания актива.

Покупка и продажа финансовых активов, поставка которых должна производиться в сроки, установленные законодательством или обычаями делового оборота для данного рынка (покупка и продажа «на стандартных условиях»), отражаются на дату заключения сделки, то есть на дату, когда Группа обязуется купить или продать финансовый актив. Все другие операции по приобретению признаются, когда предприятие становится стороной договора в отношении данного финансового инструмента.

Классификация и последующая оценка финансовых активов

Группа классифицирует финансовые активы, используя следующие категории оценки: оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток и оцениваемые по амортизированной стоимости. Классификация и последующая оценка долговых финансовых активов зависит от: бизнес-модели Группы для управления соответствующим портфелем активов и характеристик денежных потоков по активу.

Бизнес-модель отражает способ, используемый Группой для управления активами в целях получения денежных потоков: является ли целью Группы (i) только получение предусмотренных договором денежных потоков от активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков»), или (ii) получение и предусмотренных договором денежных потоков, и денежных потоков, возникающих в результате продажи активов («удержание активов для получения предусмотренных договором денежных потоков и продажи»), или, если не применим ни пункт (i), ни пункт (ii), финансовые активы относятся к категории «прочих» бизнес-моделей и оцениваются по справедливой стоимости через прибыль или убыток. Бизнес-модель определяется для группы активов (на уровне портфеля) на основе всех соответствующих доказательств деятельности, которую Группа намерена осуществить для достижения цели, установленной для портфеля, имеющегося на дату проведения оценки. Факторы, учитываемые Группой при определении бизнес-модели, включают цель и состав портфеля, прошлый опыт получения денежных потоков по соответствующим активам, подходы к оценке и управлению рисками.

Реклассификация финансовых активов

Финансовые инструменты реклассифицируются только в случае, когда изменяется бизнес-модель управления этим портфелем в целом. Реклассификация производится перспективно с начала первого отчетного периода после изменения бизнес-модели. Группа не меняла свою бизнес-модель в течение текущего периода и не производила реклассификаций.

Обесценение финансовых активов: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки

На основании прогнозов Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки, связанные с долговыми инструментами, оцениваемыми по амортизированной стоимости. Группа оценивает ожидаемые кредитные убытки и признает оценочный резерв под кредитные убытки на каждую отчетную дату. Оценка ожидаемых кредитных убытков отражает: (i) непредвзятую и взвешенную с учетом вероятности сумму, определенную путем оценки диапазона возможных результатов, (ii) временную стоимость денег и (iii) всю обоснованную и подтверждаемую информацию о прошлых

событиях, текущих условиях и прогнозируемых будущих экономических условиях, доступную на отчетную дату без чрезмерных затрат и усилий. Долговые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости, представляются в консолидированном отчете о финансовом положении за вычетом оценочного резерва под ожидаемые кредитные убытки.

Прекращение признания финансовых активов

Группа прекращает признание финансовых активов, (а) когда эти активы погашены или срок действия прав на денежные потоки, связанных с этими активами, истек, или (б) Группа передала права на денежные потоки от финансовых активов или заключила соглашение о передаче, и при этом (i) также передала практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, или (ii) ни передала, ни сохранила практически все риски и вознаграждения, связанные с владением этими активами, но утратила право контроля в отношении данных активов. Контроль сохраняется, если контрагент не имеет практической возможности полностью продать актив несвязанной третьей стороне без введения ограничений на продажу.

Категории оценки финансовых обязательств

Финансовые обязательства Группы классифицируются как впоследствии оцениваемые по амортизированной стоимости.

Прекращение признания финансовых обязательств

Признание финансовых обязательств прекращается в случае их погашения (т.е. когда выполняется или прекращается обязательство, указанное в договоре, или истекает срок его исполнения). Существенные модификации условий существующих финансовых обязательств учитываются как погашение первоначального финансового обязательства и признание нового финансового обязательства. Условия считаются существенно различающимися, если дисконтированная приведенная стоимость денежных потоков согласно новым условиям, включая все уплаченные вознаграждения за вычетом полученных вознаграждений, дисконтированные с использованием первоначальной эффективной процентной ставки, как минимум на 10% отличается от дисконтированной приведенной стоимости остальных денежных потоков по первоначальному финансовому обязательству. Если обмен долговыми инструментами или модификация условий учитывается как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения признаются в составе прибыли или убытка от погашения. Если обмен или модификация не учитываются как погашение, все затраты или выплаченные вознаграждения отражаются как корректировка балансовой стоимости обязательства и амортизируются в течение оставшегося срока действия модифицированного обязательства.

Взаимозачет финансовых инструментов

Финансовые активы и обязательства взаимозачитываются и в отчете о финансовом положении отражается чистая величина только в тех случаях, когда существует юридически установленное право произвести взаимозачет отраженных сумм, а также намерение либо произвести взаимозачет, либо одновременно реализовать актив и урегулировать обязательство. Рассматриваемое право на взаимозачет (а) не должно зависеть от возможных будущих событий и (б) должно иметь юридическую возможность осуществления при следующих обстоятельствах: (i) в ходе осуществления обычной финансово-хозяйственной деятельности, (ii) при невыполнении обязательства по платежам (события дефолта) и (iii) в случае несостоятельности или банкротства.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность первоначально учитываются по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости, рассчитанной с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность начисляется по факту исполнения контрагентом своих договорных обязательств и учитывается первоначально по справедливой стоимости, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки.

Кредиты и займы

Кредиты и займы первоначально учитываются по справедливой стоимости за вычетом произведенных затрат по сделке, а затем по амортизированной стоимости с использованием метода эффективной процентной ставки процента. Краткосрочные кредиты и займы включают в себя: процентные кредиты и займы со сроком погашения менее одного года. Долгосрочные кредиты и займы включают в себя обязательства со сроком погашения более одного года.

Налог на прибыль

Налог на прибыль отражается в консолидированной финансовой отчетности в соответствии с законодательством, действующим на дату составления отчетности. Расходы по налогу на прибыль, включают в себя сумму текущего и отложенного налога. Налог на прибыль отражается в , составе прибыли и убытков кроме тех случаев, когда он относится к статьям, отраженным в составе прочего совокупного дохода или непосредственно в капитале.

Сумма текущего налога представляет собой сумму ожидаемого налога, исчисленного исходя из налогооблагаемого дохода за период, с использованием налоговых ставок, действующих или введенных в действие на конец отчетного периода, включая корректировки задолженности по налогу на прибыль за предыдущие периоды.

Отложенный налог на прибыль отражается по балансовому методу в отношении временных разниц между балансовой стоимостью активов и обязательств для целей финансовой отчетности и суммами, используемыми для целей налогообложения. Отложенный налог на прибыль не отражается в отношении временных разниц, возникающих при первоначальном признании гудвила, при первоначальном отражении активов или обязательств по операциям, не являющимся объединением бизнеса, если факт первоначального отражения данной операции не влияет ни на бухгалтерскую, ни на налогооблагаемую прибыль, а также в отношении временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние компании, в той мере, в какой Материнская компания может контролировать сроки их восстановления и существует вероятность того, что они не будут восстановлены в обозримом будущем.

Отложенный налоговый актив в отношении уменьшающих налогооблагаемую базу временных разниц и перенесенных на будущие периоды налоговых убытков признается в том случае, когда существует достаточная вероятность получения в будущем налогооблагаемой прибыли, против которой может быть использована временная разница.

Отложенные налоговые активы пересматриваются на конец каждого отчетного периода и уменьшаются в той степени, в которой более не существует вероятности того, что будет получена соответствующая выгода от реализации налоговых активов.

Отложенный налог рассчитывается по налоговым ставкам, применение которых ожидается в период восстановления временных разниц в соответствии с законодательством, введенным в действие или по существу введенным в действие на конец отчетного периода.

Отложенные налоговые активы и обязательства показываются свернуто.

Пенсионные обязательства

Группа не имеет пенсионных планов с установленными выплатами. В процессе обычной деятельности Группа уплачивает взносы в Пенсионный фонд Российской Федерации за своих работников. Обязательные взносы в Пенсионный фонд относятся на затраты по мере возникновения.

Выручка

Выручка представляет собой справедливую стоимость полученного вознаграждения, или дебиторскую задолженность за проданные услуги за вычетом налога на добавленную стоимость. Выручка признается, если существует вероятность получения Группой экономических выгод, а размер выручки и предстоящие затраты поддаются достоверной оценке. Выручка признается после передачи покупателю существенных рисков и выгод, связанных с правом собственности на ценные бумаги. Выручка от оказания услуг гостиницы признается на момент предоставления данных услуг. Выручка в виде арендной платы признается согласно условиям заключенных договоров за период их действия.

4. Применение новых или измененных стандартов и интерпретаций

4.1. Применение новых стандартов МСФО

Новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2018 г.

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты»

В июле 2014 года Совет по МСФО выпустил окончательную редакцию МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», которая заменяет МСФО (IAS) 39 «Финансовые инструменты: признание и оценка» и все предыдущие редакции МСФО (IFRS) 9.

Группа классифицирует финансовые активы по 2 категориям оценки: оцениваемые впоследствии по амортизированной стоимости и оцениваемые впоследствии по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли и убытка. Классификация финансовых активов зависит от бизнес-модели, используемой Группой для управления финансовыми активами и контрактных условий движения денежных потоков.

Инвестиции в долевыми инструментами всегда оцениваются по справедливой стоимости. Однако руководство может принять необратимое решение об отражении изменений справедливой стоимости в составе прочего совокупного дохода, если рассматриваемый инструмент не относится к категории «предназначенных для торговли». Если же долевым инструментом относится к категории «предназначенных для торговли», то изменения в справедливой стоимости отражаются в составе прибыли или убытка.

На 1 января 2018 г. руководство Группы определило, какие бизнес-модели применяются к финансовым активам, удерживаемым Группой на дату первоначального применения МСФО (IFRS) 9 (1 января 2018 г.), и классифицировало свои финансовые инструменты согласно соответствующим категориям МСФО (IFRS) 9. Реклассификация из категории займы и дебиторская задолженность Бизнес-модель для денежных средств и эквивалентов, долговых финансовых инвестиций – удерживать активы для получения контрактных денежных потоков. Данные активы были реклассифицированы из категории оценки «Займы и дебиторская задолженность» согласно МСФО (IAS) 39 в категорию оценки «Оцениваемые по амортизированной стоимости» согласно МСФО (IFRS) 9 на дату перехода. Инвестиции в долговые ценные бумаги были реклассифицированы из категории оценки «Имеющиеся в наличии для продажи» согласно МСФО (IAS) 39 в категорию оценки «Оцениваемые по амортизированной стоимости» согласно МСФО (IFRS) 9 на дату перехода. Реклассификация из категории

имеющихся в наличии для продажи в категорию оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка, Группа не применила возможность выбора классификации долевых инвестиций в категорию оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода. Долевые инвестиции были реклассифицированы из имеющихся в наличии для продажи в финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прибыли или убытка. Реклассификация из категории имеющихся в наличии для продажи в категорию оцениваемых по амортизированной стоимости Инвестиции в долговые ценные бумаги были реклассифицированы из категории оценки Имеющиеся в наличии для продажи согласно МСФО (IAS) 39 в категорию оценки «Оцениваемые по амортизированной стоимости» согласно МСФО (IFRS) 9 на дату перехода. Балансовая стоимость финансовых инструментов, определенная в соответствии с МСФО (IAS) 39 и МСФО (IFRS) 9, не менялась.

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с покупателями»

Применение данного стандарта не оказало существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы. Соответственно, сравнительные данные и вступительное сальдо накопленного убытка и прочих резервов по состоянию на 1 января 2018 года не были пересчитаны.

Перечисленные ниже изменения стандартов стали обязательными с 1 января 2018 г., но не оказали существенного влияния на Группу.

«Платеж, основанный на акциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 2 (выпущены 20 июня 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

Поправки к МСФО (IFRS) 4 «Применение МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» и МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» (выпущены 12 сентября 2016 года и вступают в силу, в зависимости от подхода, для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты, для организаций, выбирающих вариант временного освобождения, или при первом применении организацией МСФО (IFRS) 9 – для организаций, применяющих подход наложения).

Ежегодные улучшения Международных стандартов финансовой отчетности, 2014-2016 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 1 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

«Операции в иностранной валюте и предварительная оплата» – Разъяснение КРМФО (IFRIC) 22 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

«Инвестиционная недвижимость» – Поправки к МСФО (IAS) 40 (выпущены 8 декабря 2016 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 года или после этой даты).

4.2. Стандарты, разъяснения и изменения к существующим стандартам, не вступившие в силу и не применяемые Группой досрочно

Новые стандарты и интерпретации, которые вступили в силу с 1 января 2019 г.

Опубликован ряд новых стандартов и интерпретаций, которые являются обязательными для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно

МСФО (IFRS) 16 «Аренда» (выпущен в январе 2016 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). Новый стандарт определяет принципы признания, оценки, представления и раскрытия информации в отчетности в отношении операций аренды. Все договоры аренды приводят к получению арендатором права использования актива с момента начала действия договора аренды, а также к получению финансирования, если арендные платежи осуществляются в течение периода времени. В соответствии с этим МСФО (IFRS) 16

отменяет классификацию аренды в качестве операционной или финансовой, как это предусматривается МСФО (IAS) 17, и вместо этого вводит единую модель учета операций аренды для арендаторов. Арендаторы должны будут признавать: (а) активы и обязательства в отношении всех договоров аренды со сроком действия более 12 месяцев, за исключением случаев, когда стоимость объекта аренды является незначительной; и (б) амортизацию объектов аренды отдельно от процентов по арендным обязательствам в отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе. В отношении учета аренды у арендодателя МСФО (IFRS) 16, по сути, сохраняет требования к учету, предусмотренные МСФО (IAS) 17. Таким образом, арендодатель продолжает классифицировать договоры аренды в качестве операционной или финансовой аренды и, соответственно, по-разному отражать их в отчетности.

«Продажа или взнос активов в ассоциированную организацию или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся на дату, которая будет определена Советом по МСФО, или после этой даты).

Характеристики досрочного погашения, предполагающего отрицательную компенсацию – Поправки к МСФО (IFRS) 9 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Долгосрочные доли участия в ассоциированных организациях и совместных предприятиях – Поправки к МСФО (IAS) 28 (выпущены 12 октября 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Ежегодные усовершенствования МСФО, 2015-2017 гг. – Поправки к МСФО (IFRS) 3, МСФО (IFRS) 11, МСФО (IAS) 12 и МСФО (IAS) 23 (выпущены 12 декабря 2017 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Поправки к МСФО (IAS) 19 «Вознаграждения работникам» (выпущены 7 февраля 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 года или после этой даты).

Поправки к Концептуальным основам финансовой отчетности (выпущены 29 марта 2018 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 года или после этой даты).

Определение бизнеса – Поправки к МСФО (IFRS) 3 (выпущенные 22 октября 2018 г. и действующие в отношении приобретений с начала годового отчетного периода, начинающегося 1 января 2020 г. или после этой даты).

Определение существенности – Поправки к МСФО (IAS) 1 и МСФО (IAS) 8 (выпущенные 31 октября 2018 г. и действующие в отношении годовых периодов, начинающихся 1 января 2020 г. или после этой даты). Данные поправки уточняют определение существенности и применение этого понятия с помощью включения рекомендаций по определению, которые ранее были представлены в других стандартах МСФО. Кроме того, были улучшены пояснения к этому определению. Поправки также обеспечивают последовательность использования определения существенности во всех стандартах МСФО. Информация считается существенной, если в разумной степени ожидается, что ее пропуск, искажение или затруднение ее понимания может повлиять на решения, принимаемые основными пользователями финансовой отчетности общего назначения на основе такой финансовой отчетности, предоставляющей финансовую информацию об определенной отчитывающейся организации.

МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен 18 мая 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2021 г. или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку влияния этого стандарта на ее консолидированную финансовую отчетность.

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

КРМФО (IFRIC) 23 «Неопределенность при отражении налога на прибыль» (выпущен 7 июня 2017 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2019 г. или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку влияния этого стандарта на ее консолидированную финансовую отчетность.

В настоящее время Группа проводит оценку того, как данные изменения повлияют на ее финансовое положение и результаты деятельности.

5. Основные средства

	Здания и земля	Машины и оборудование	Прочие	Итого
По состоянию на 31 декабря 2016г.				
Первоначальная стоимость	100635	3498	24573	128706
Накопленная амортизация	-	1783	22603	24386
Переоценка	7098	-	-	7098
Остаточная стоимость на 31 декабря 2016 г.	107733	1715	1970	111418
За год, закончившийся 31 декабря 2017 г.				
Поступление	-	169	-	169
Выбытие	-	-	-	-
Амортизационные отчисления	-	515	1044	1559
Переоценка	(73030)	-	-	(73030)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2017 г.	34703	1369	926	36998
За год, закончившийся 31 декабря 2018г.				
Поступление	-	-	1197	1197
Выбытие	-	373	971	11344
Амортизационные отчисления	-	621	476	1097
Переоценка	(34703)	-	-	(34703)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2018 г.	-	375	676	1051

В 2018 году произошло выбытие основных средств: на основании решения Ленинского районного суда г. Перми от 12.10.2017 г. обращено взыскание на здание гостиницы и земельного участка ЗАО «Гостиница Полёт» путем реализации с публичных торгов.

В консолидированном отчете о финансовом положении в составе прочего совокупного убытка отражено списание ранее признанного соответствующего резерва по переоценке основных средств в сумме 27 559 тыс. руб. (с учетом ранее признанного отложенного налогового обязательства в сумме 6671 тыс. руб.) в отношении административного здания ЗАО «Гостиница «Полет».

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

6. Инвестиционное имущество

	За год, закончившийся 31 декабря	
	2018 г.	2017 г.
Арендный доход, полученный от инвестиционного имущества	6740	5259
Прямые операционные расходы (ремонт, техническое обслуживание), которые привели к получению арендного дохода	(3616)	(3234)
Прибыль/Убыток от изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества	1226	(1418)
Чистая прибыль/убыток от инвестиционного имущества, отраженного по справедливой стоимости	4350	607

В составе инвестиционного имущества Группы отражено административное здание и земельный участок, на котором расположено данное здание Группы. Инвестиционное имущество отражено по справедливой стоимости.

7. Инвестиции в ассоциированные компании

Стоимость инвестиции в ассоциированное общество ПАО «ИФ «Детство-1» составляет по состоянию на 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г. 228 105 тыс. рублей и 280 748 тыс. руб. соответственно. Информация о финансовой деятельности ассоциированного общества за годы, закончившиеся 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г., и о финансовом положении по состоянию на указанные даты представлены ниже:

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Активы	1038816	1203500
Обязательства	87455	160003
Выручка	248478	385477
Общий совокупный доход за период	(10936)	325

Изменение стоимости инвестиций по ПАО «ИФ «Детство-1», представлено ниже.

	2018 год	2017 год
Стоимость инвестиций в ассоциированные компании на начало отчетного периода	280748	314390
Доля чистой прибыли / убытка ассоциированных компаний	(3318)	97
Средства, полученные от объекта инвестиций в результате распределения прибыли	(18457)	(12258)
Приобретение/реализация инвестиций	(10111)	(21481)
Стоимость инвестиций в ассоциированные компании на конец отчетного периода	248863	280748

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Стоимость инвестиции в ассоциированное общество ПАО «ПКТБХиммаш» составляет по состоянию на 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г. 69129 тыс. руб. и 69392тыс. руб. соответственно. Информация о финансовой деятельности ассоциированного общества за годы, закончившиеся 31 декабря 2018г. и 31 декабря 2017г. и о финансовом положении по состоянию на указанные даты представлены ниже:

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Активы	286325	288467
Обязательства	57767	57138
Выручка	21185	19188
Прибыль/убыток за период	(745)	(3596)

Изменение стоимости инвестиций по ПАО «ПКТБХИммаш», представлено ниже.

	2018 год	2017 год
Стоимость инвестиций в ассоциированные компании на начало отчетного периода	69392	70660
Доля чистой прибыли / убытка ассоциированных компаний	(263)	(1268)
Стоимость инвестиций в ассоциированные компании на конец отчетного периода	69129	69392

8. Прочие долгосрочные финансовые активы

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	30730	30175
Займы выданные	3500	81000
Итого прочие финансовые активы	34230	111175

По состоянию на 31 декабря 2018г. и на 31 декабря 2017г. прочие долгосрочные финансовые активы включают:

1) Акции ПАО «Инвестиционный фонд «Защита» в сумме 30 730 тыс. руб. и 30175 тыс. рублей, соответственно. Указанные инвестиции отражены по справедливой стоимости – по стоимости чистых активов фонда.

2) Выданные займы на 31 декабря 2018г. 3500 тыс. руб., на 31 декабря 2017г. 81000 тыс. руб.

9. Запасы

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Товары	292	256
Материалы	9	169
Итого запасы	301	425

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

10. Дебиторская задолженность и предоплата

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность	23076	75980
Резерв под обесценение дебиторской задолженности	(1242)	(1242)
Краткосрочная дебиторская задолженность с учетом резерва	21837	74738
Предоплата	264	2339
Итого дебиторская задолженность	22101	77077
Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев	22101	77077

В консолидированной финансовой отчетности дебиторская задолженность скорректирована на сумму резерва под ее обесценение.

Вся остальная дебиторская задолженность не является просроченной или обесцененной. Руководство Группы полагает, что дебиторская задолженность будет погашена непосредственно через платежи и балансовая стоимость дебиторской задолженности равна справедливой стоимости.

11. Прочие краткосрочные финансовые активы

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Краткосрочные денежные займы	6350	4500
Финансовые активы, учитываемые по справедливой стоимости	-	4239
Акции, имеющие рыночные котировки	-	1323
Облигации	-	2916
Краткосрочные депозиты	29500	26300
Итого прочих финансовых активов	35850	35039

Величина займов, предоставленных организациям, и краткосрочные депозиты, выданные на срок не более 12 месяцев, на 31 декабря 2018г. и на 31.12.2017г. составляют соответственно 35850 тыс. рублей и 30800 тыс. рублей. Процентные ставки по предоставленным займам и депозитам составили 4-9 %.

12. Денежные средства и их эквиваленты

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Денежные средства в кассе	78	56
Денежные средства в банке	7058	975
Итого денежные средства	7136	1031

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

13. Капитал**Акционерный капитал**

Сумма объявленного, выпущенного и оплаченного капитала составляет 14 120 тыс. рублей по состоянию на 31 декабря 2018г. и состоит из 14120 127 штук обыкновенных акций номинальной стоимостью 1 рубль каждая.

	31 декабря 2018 г.		31 декабря 2017 г.	
	Количество акций, штук	Стоимость	Количество акций, штук	Стоимость
Разрешенные к выпуску, выпущенные и полностью оплаченные акции номинальной стоимостью 1 рубль каждая:				
Обыкновенные	14 120127	14 120127	14 120127	14 120127
Итого акций	14120127	14120127	14120127	14120127

Дивиденды

За 2017г., 2018г. дивиденды не объявлены.

14. Кредиторская задолженность и начисленные обязательства

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	3414	906
Расчеты по авансам полученным	271	2675
Прочая кредиторская задолженность	2751	2272
Итого кредиторская задолженность	6436	5853

15. Кредиты и займы

	Процентная ставка, %	Срок погашения	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Краткосрочные займы организаций	6	2018	-	176

Задолженность по кредитам и займам по состоянию 31 декабря 2018г. отсутствует. Задолженность по кредитам и займам по состоянию на 31 декабря 2017г. – 176 тыс. руб.

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

16. Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами

	<u>31 декабря 2018 г.</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Налог на добавленную стоимость	1109	1576
Налог на имущество	278	338
Прочие налоги	673	551
Итого	2060	2465

17. Налог на прибыль

Активы и обязательства по отложенным налогам включают следующее:

	<u>1 января 2017 г.</u>	<u>Расходы/доходы, отнесенные на счет прибылей и убытков</u>	<u>Расходы/ доходы, отнесенные на счета учета капитала</u>	<u>31 декабря 2017 г.</u>
Отложенные налоговые обязательства:				
Основные средства	(18450)	(1629)	(9951)	(6870)
Инвестиционное имущество	(12519)	(1484)	-	(11035)
Финансовые вложения	-	-	-	-
	(30969)	(3113)	(9951)	(17905)
Отложенные налоговые активы:				
Основные средства	324	70	-	395
Дебиторская задолженность			-	-
Финансовые вложения	4888	(956)	-	3932
Налоговые убытки	6408	1756	-	8164
	11620	871	-	12491
Чистые обязательства по отложенным налогам	(19349)	(3983)	(9951)	(5414)
	<u>31 декабря 2017 г.</u>	<u>Расходы/доходы, отнесенные на счет прибылей и убытков</u>	<u>Расходы/ доходы, отнесенные на счета учета капитала</u>	<u>31 декабря 2018 г.</u>
Отложенные налоговые обязательства:				
Основные средства	(6870)	(173)	(6671)	(26)
Инвестиционное имущество	(11035)	27	-	(11062)
	(17905)	(146)	(6671)	(11088)
Отложенные налоговые активы:				
Основные средства	395	65	-	460
Финансовые вложения	3932	(237)	-	3695
Налоговые убытки	8164	4028	-	12192
	12491	3856	-	16347
Чистые обязательства по отложенным налогам	(5414)	4002	6671	5259

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Отличия, существующие между критериями признания активов и обязательств, отраженных в консолидированной финансовой отчетности по МСФО и для целей налогообложения, приводят к возникновению временных разниц.

Активы и обязательства по отложенным налогам возникают, прежде всего, в результате различий между стоимостью основных средств, инвестиционного имущества, финансовых вложений, налоговых убытков.

В соответствии с налоговым законодательством Российской Федерации, налоговые убытки и текущая сумма переплаты по налогу на прибыль одних компаний не могут быть зачтены против налогооблагаемой прибыли и текущей задолженности по налогу на прибыль других компаний Группы.

18. Выручка от продаж

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Выручка от реализации финансовых вложений	20955	43977
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	15140	12309
Выручка услуг гостиницы и ресторана	37174	31592
Прочая выручка	224	302
Всего выручка от продаж	73493	88180

19. Операционные расходы

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
Стоимость реализованных финансовых вложений	12866	28747
Амортизация	1583	1306
Вознаграждение персоналу и отчисления	39837	36846
Материалы	5635	4113
Содержание зданий	17824	16298
Аренда	7208	7960
Прочие расходы	18035	16166
Итого операционные расходы	102988	111436

20. Прочие доходы и расходы

	31 декабря 2018 г.	31 декабря 2017 г.
<u>Процентные доходы</u>		
Проценты по депозитам и займам	6 183	16 490
НКД		44
Итого процентные доходы	6 183	16 534
<u>Процентные расходы</u>		
Проценты по договорам займа полученным		59
Итого процентные расходы		59
<u>Прочие доходы</u>		
Дивиденды	1 556	1 260
Доходы от реализации основных	470	0

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

средств		
Прочее	3 835	561
Итого прочие доходы	5 861	1 821
<u>Прочие расходы</u>		
Создание резерва под обесценение дебиторской задолженности	-	21 048
Списанная дебиторская задолженность	134 436	-
Стоимость реализованных основных средств	1 207	-
Прочее	2 083	4 562
Итого прочие расходы	137 726	25 610

21. Операции со связанными сторонами

Связанные стороны включают акционеров, ассоциированные предприятия: ПАО «ИФ «Детство-1», ПАО «ПКТБХиммаш», предприятия, которыми владеют или которые контролируют акционеры Группы, а также ее ключевой руководящий персонал. В процессе своей деятельности Общество и ее дочерние предприятия заключают договоры аренды, договоры займа. Операции между Обществом и ее дочерними предприятиями, являющимися связанными сторонами, были исключены при консолидации и не раскрываются в данном примечании.

Ключевыми руководителями Группы являются члены Совета директоров, генеральные директора дочерних обществ. Вознаграждение ключевых руководителей Группы, включая заработную плату, премии и прочие выплаты составило в 2018 году -4659тыс. рублей, в 2017году - 5557 тыс. рублей.

22. Дочерние и ассоциированные компании

	Вид деятельности	Местоположение	Доля % участия по состоянию на 31 декабря 2018 г.
ЗАО «Гостиница «Полет»	Услуги гостиниц	Россия	100
ООО «Проектный офис»	Сдача имущества в аренду	Россия	100
ООО «Авиаотель Пермь»	Услуги гостиниц	Россия	99
ПАО «ПКТБ «Химмаш»	Сдача имущества в аренду	Россия	35,28
ПАО «ИФ «Детство-1»	Капиталовложения в ценные бумаги	Россия	30,33

23. Судебные разбирательства

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

23. Условные активы и обязательства

Определением Арбитражного суда Пермского края от 16.01.2019 г. по делу № А50-38698/2018 в отношении ЗАО «Гостиница Полет», введена процедура, применяемая в деле о несостоятельности

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

(банкротстве) - наблюдение. Судебное разбирательство по делу о несостоятельности (банкротстве) ЗАО «Гостиница Полёт» назначено на 23 мая 2019 г.

При признании дочерней компании ЗАО «Гостиница Полет» банкротом ее активы и обязательства не будут включаться в консолидированный отчет ПАО «Инвестиционная компания «Ермак». На 31.12.2018г. в консолидированный отчет о финансовом положении ПАО «Инвестиционная компания «Ермак» включены следующие статьи:

Статьи отчетности	31 декабря 2018г.	31 декабря 2017г.
Основные средства	646	35919
Прочие финансовые активы	4600	4600
Запасы	301	425
Дебиторская задолженность и предоплата	2720	1486
Прочие финансовые активы	2500	2000
Денежные средства и их эквиваленты	203	195
Добавочный капитал	450	28009
Нераспределенная прибыль	(4595)	(4815)
Отложенные налоговые обязательства	26	6870
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	4373	3884
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	1716	1677

24 Налоговые риски

Налоговая система Российской Федерации, будучи относительно новой, характеризуется частыми изменениями законодательных норм, официальных разъяснений и судебных решений, зачастую нечетко изложенных и противоречивых, что допускает их неоднозначное толкование различными налоговыми органами. Проверками правильности исчисления налогов занимаются налоговые органы, имеющие право налагать крупные штрафы и начислять пени. Налоговые органы вправе проводить выездные налоговые проверки в течение трех календарных лет, предшествующих году, когда налоговые органы принимают решение о проведении выездной налоговой проверки.

Данные обстоятельства могут привести к тому, что налоговые риски в Российской Федерации будут гораздо выше, чем в других странах. Руководство Группы, исходя из своего понимания применимого российского налогового законодательства, официальных разъяснений и судебных решений, считает, что налоговые обязательства отражены в отчетности в адекватной сумме. Тем не менее, трактовка этих положений налоговыми органами может быть иной и, в случае если они смогут доказать правомерность своей позиции, это может оказать влияние на настоящую консолидированную финансовую отчетность.

25 Управление финансовыми рисками

В группе компаний Инвестиционная компания «Ермак» действует политика в области управления рисками, определяющая цели и принципы управления рисками для повышения гарантии надежности Компании в краткосрочной и долгосрочной перспективе. Целью группы в области управления рисками является повышение эффективности управленческих решений посредством анализа сопутствующих им рисков

В процессе деятельности Группа подвержена ряду финансовых рисков:

- рыночные риски,
- кредитные риски,
- риски ликвидности.

Деятельность Группы, связанная с финансовыми рисками, осуществляется согласно соответствующей политике и с соответствующими процедурами, а оценка финансовых рисков и управление рисками происходит согласно политике Группы в его готовности принимать на себя риски. Политика Группы по управлению рисками сконцентрирована на непредсказуемости финансовых рынков, и нацелена на минимизацию потенциальных негативных последствий для финансового состояния Группы.

Управление рисками осуществляется как централизованно на уровне Группы, так и на уровне ее дочерних компаний. Группа не придерживается политики хеджирования финансовых рисков при помощи производных финансовых инструментов.

Рыночный риск

Под рыночным риском понимается риск влияния изменений рыночных факторов на финансовые результаты Группы, или стоимость принадлежащих ей финансовых активов. Целью управления рыночным риском является удержание влияния изменений рыночных факторов на Группу в приемлемых пределах. Основные риски, относимые к категории рыночных, связаны с обесценением вложений в иностранную валюту в связи с колебаниями курсов либо изменениями правил валютного регулирования, а также резким снижением курсовой стоимости акций и облигаций, составляющих финансовые вложения Группы и его дочерних компаний. Максимальный объем возможных потерь определяется следующим:

Общие суммы денежных средств на расчетных счетах и депозитах	36636
Общая сумма краткосрочных финансовых вложений	35850
в том числе, акции	-

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск несения Группой убытков от неисполнения контрагентами обязательств по договору, либо финансовому инструменту. Максимальная величина этого риска соответствует стоимости активов, которые могут быть утрачены. Кредитный риск возникает по денежным средствам, дебиторской задолженности и финансовым инструментам. Основные риски, относимые к категории кредитных, связаны с неисполнением обязательств кредитными учреждениями, другими контрагентами, и эмитентами облигаций. Максимальный объем возможных потерь определяется следующим:

Денежные средства на счетах	7136
Дебиторская задолженность	22101
Краткосрочные финансовые вложения	35850
в том числе, депозиты	29500

Риск ликвидности

Риском ликвидности называется риск того, что Группа не сможет в нужный срок выполнить свои финансовые обязательства, что повлечет за собой негативные деловые и правовые последствия. Управление рисками ликвидности включает в себя поддержание в наличии достаточного количества денежных средств и доступность финансовых ресурсов. Управление риском ликвидности производится централизованно на уровне Общества. Руководство отслеживает поступления денежных средств, и платежи. Группа осуществляет контроль за риском дефицита денежных средств при помощи планирования текущей ликвидности. Ее целью является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью. Существенный риск потерь, связанных с дефицитом ликвидности, отсутствует благодаря налаженной политике

ПАО «ИК «Ермак»

Примечания к консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Общества по управлению текущими платежами. Максимальный объем возможного неисполнения обязательств определяется следующим:

Кредиторская задолженность 6436

Временный генеральный директор
ПАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Багизов

30 апреля 2019

