

**Бухгалтерский баланс  
на 31 Декабря 2011 г.**

на 31 Декабря 2011 г.					
		Форма по ОКУД	Коды		
			0710001		
		Дата ( число, месяц, год)	31	12	2011
Организация	Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак")	по ОКПО	24061590		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	5902113957/590201001		
Вид экономической деятельности	Брокерская, дилерская и депозитарная	по ОКВЭД	65.23.20		
Организационно-правовая форма	форма собственности		47	16	
Открытое акционерное общество		по ОКОПФ / ОКФС			
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
614990, Пермский край, Пермь г, Петропавловская ул, д. 53					

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
ПЗ	Основные средства	1130	74565	78042	15944
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
ПЗ	Финансовые вложения	1150	439274	403284	421562
	Отложенные налоговые активы	1160	18728	21499	21643
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	532567	502825	459149
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
	Запасы	1210	2054	3061	5658
	в том числе:				
	Материалы	12101	4	4	4
	Товары отгруженные	12103	2050	3057	-
	Товары	12104	-	-	5654
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
ПЗ	Дебиторская задолженность	1230	31162	28693	27506
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	1418	606	226
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	375	261	343
	Расчеты по налогам и сборам	12303	3	9	691
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	3	33	3
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	29363	27784	26243
ПЗ	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	9516	25175	15535
	в том числе:				
	Акции	12401	2913	550	-
	Предоставленные займы	12403	6603	22075	12985
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	2550	2550
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	639	9751	1420
	в том числе:				

	Касса организации	12501	351	152	134
	Расчетные счета	12504	155	9524	1286
	Валютные счета	12505	79	75	-
	Прочие специальные счета	12508	54	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1	52	53
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12605	1	52	53
	Итого по разделу II	1200	43372	66732	50172
	<b>БАЛАНС</b>	1600	575939	569557	509321

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	14120	14120	14122
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(2)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	64049	63758	668
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	129852	129852	129852
	Резервный капитал	1360	3530	3530	3530
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	3530	3530	3530
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	346666	235827	230699
	Итого по разделу III	1300	558217	447087	378869
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	51	-	8
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	51	-	8
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1510	7263	-	-
	в том числе: Краткосрочные займы	15102	7250	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	13	-	-
ПЗ	Кредиторская задолженность	1520	10056	122470	130444
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	291	87	205
	Расчеты по налогам и сборам	15203	610	465	484
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	5	-	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	2091	114794	122103
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7059	7124	7652
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	351	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	17671	122470	130444
	<b>БАЛАНС</b>	1700	575939	569557	509321

Руководитель

(подпись)

Вагизов Ринат  
Набильевич

(расшифровка подписи)

Главный  
бухгалтер

(подпись)

Аксенова Венера  
Саббиховна

(расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.

**Отчет о прибылях и убытках**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата ( число, месяц, год) \_\_\_\_\_

Организация Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК "Ермак") по ОКПО \_\_\_\_\_

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

Вид экономической деятельности Брокерская, дилерская и депозитарная по ОКВЭД \_\_\_\_\_

Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_

Открытое акционерное общество по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Единица измерения: тыс. руб.

Коды		
0710002		
31	12	2011
24061590		
5902113957/590201001		
65.23.20		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
ПЗ	Выручка	2110	24831	47606
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	в том числе:			
			-	-
ПЗ	Себестоимость продаж	2120	-12066	-47141
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	12765	465
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	в том числе:			
			-	-
	Коммерческие расходы	2210	-3	-13
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-	-
	в том числе:			
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	в том числе:			
			-	-
ПЗ	Управленческие расходы	2220	-22502	-15311
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-	-
	в том числе:			
			-	-

	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	в том числе:		-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	-9740	-14859
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	-	-
	в том числе:		-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	в том числе:		-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	1438	4524
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	1438	4524
	Проценты к получению	2320	793	2257
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	-25	-
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-	-
ПЗ	Прочие доходы	2340	52113	23022
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	-	-
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	-	-
			-	-
ПЗ	Прочие расходы	2350	-30326	-9677
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-

	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	-	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	-	-
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	-	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
			-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	14253	5267
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	-	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	825	21
	в том числе:		-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-51	8
	в том числе:		-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-2760	-144
	в том числе:		-	-
	Прочее	2460	-25	-3
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
			-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	11417	5128

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	в том числе:		-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	в том числе:		-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	11417	5128
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Вагизов Ринат  
Набильевич** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_  
(подпись)

**Аксенова Венера  
Саббиховна** \_\_\_\_\_  
(расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.

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

по ОКЕИ

## 1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	14122	-2	130520	3530	230699	378869
<b>За 2010 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	63090	-	5128	68218
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5128	5128
переоценка имущества	3212	X	X	63090	X	-	63090
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	2	-2	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	2	-2	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	14120	-	193610	3530	235827	447087
<b>3а 2011 г.</b>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	291	-	110839	111130
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	11417	11417
переоценка имущества	3312	X	X	291	X	-	291
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	99422	99422
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	14120	-	193901	3530	346666	558217

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
<b>Капитал - всего</b>					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
<b>в том числе:</b>					
<b>нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):</b>					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

**3. Чистые активы**

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	558217	447087	378869

**Руководитель**

(подпись)

**Вагизов Ринат Набильевич**

(расшифровка подписи)

**Главный бухгалтер**

(подпись)

**Аксенова Венера  
Саббиховна**

(расшифровка подписи)

**28 Марта 2012 г.**

**Отчет о движении денежных средств  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.**

		Форма по ОКУД	К О Д Ы		
		Дата (год, месяц, число)	0710004		
Открытое акционерное общество "Инвестиционная компания "Ермак" (ОАО ИК		по ОКПО	2011	12	31
Организация "Ермак")		ИНН	24061590		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД	5902113957/590201001		
Вид экономической деятельности		по ОКФС	65.23.20		
Брокерская, дилерская и депозитарная		по ОКЕИ	47	16	
Организационно - правовая форма		форма собственности	384		
Открытое акционерное общество					
Единица измерения		тыс. руб.			

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2010 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	14243	73356
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	-	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	6842	7785
от перепродажи финансовых вложений	4113	6523	422
средства клиентов полученные		90	-
прочие поступления	4119	788	65149
Платежи - всего	4120	-44121	-89188
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	-14099	-11600
в связи с оплатой труда работников	4122	-6831	-4957
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль	4124	-	-
средства клиентов выплаченные		-	-345
прочие платежи	4129	-12654	-65612
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	-29878	-15832
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	42341	52983
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	14	13
от продажи акций (долей участия) в других организациях	4212	9172	34036
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	31345	14410
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1810	4524
		-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	-15905	-21754
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-140	-63
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	-6825	-3691
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-8940	-18000
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
		-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	26436	31229

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. <sup>1</sup>	За Январь - Декабрь 2010 г. <sup>2</sup>
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	9750	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	9750	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
		-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	-15423	-7067
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на выплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-12923	-7067
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-2500	-
		-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-5673	-7067
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	-9115	8330
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	9750	1420
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	635	9750
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	4	-

Руководитель Вагизов Ринат  
Набильевич  
 (подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер Аксенова Венера  
Саббиховна  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2012 г.

Примечания

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

# **ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ ЗА 2011 ГОД**

## **1. Основные сведения**

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

Сокращенное фирменное наименование: ОАО ИК "Ермак".

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

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

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

Дата изменения наименования: 29.09.1995 г.

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

## **2. Сведения о государственной регистрации Общества**

Номер свидетельства о государственной регистрации: 1060.

Дата государственной регистрации Общества: 27.11.1992 г.

Орган, осуществивший государственную регистрацию: Администрация г. Перми.

Основной государственный регистрационный номер Общества: 1025900507159.

Дата регистрации: 19.07.2002 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика: 5902113957.

## **3. Сведения о создании и развитии Общества**

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

Общество создано на неопределенный срок.

ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» образовано в 1992 году в форме чекового инвестиционного фонда, в соответствии с Положением о специализированных инвестиционных фондах приватизации, аккумулирующих приватизационные чеки граждан, утвержденного Указом Президента РФ от 07.10.1992 г. Целью создания ОАО «Чекового инвестиционного фонда «Ермак-2» было участие в приватизации, путем аккумулирования, принадлежащим физическим лицам приватизационных чеков для последующего их инвестирования и получения доходов акционерами в виде дивидендов и роста курсовой стоимости акций. В 1995 году АООТ «Чековый инвестиционный фонд «Ермак-2» был преобразован в инвестиционную компанию без изменения организационно-правовой формы.

## **4. Контактная информация**

Место нахождения Общества: Российская федерация. г.Пермь, ул. Петропавловская, 53.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа Общества: г.Пермь, ул.Петропавловская, 53.

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

Номер факса: (342) 212-00-48.

Адрес электронной почты: [mail@ermak.ru](mailto:mail@ermak.ru).

Адрес страницы в сети "Интернет", на которой доступна информация об Обществе:  
<http://www.ermak.ru/invest/>.

## **5. Филиалы и представительства Общества**

Филиалов и представительств Общество не имеет.

## **6. Лица, входящие в состав органов управления**

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

1. Блинов Егор Александрович, 1980
2. Вагизов Ринат Набильевич, 1968
3. Пунин Андрей Евгеньевич, 1980
4. Матвеев Михаил Юрьевич, 1967
5. Рыжов Михаил Алексеевич, 1966
6. Агишева Надежда Владимировна, 1968.
7. Яковлев Михаил Эдуардович, 1970
8. Благиных Константин Юрьевич, 1964
9. Матвеев Алексей Юрьевич, 1972

2. Единоличный исполнительный орган Общества - генеральный директор - Вагизов Ринат Набильевич, 1968 г.р.

## **7. Отраслевая принадлежность Общества**

Коды основных отраслевых направлений деятельности организации согласно ОКВЭД:

- 65.23.2 – Деятельность дилеров;
- 67.12.1 – Брокерская деятельность;
- 67.12.2 – Деятельность по управлению ценными бумагами;
- 67.12.4 – Эмиссионная деятельность;
- 65.23.4 – Заключение свопов, опционов и других биржевых сделок;
- 67.13.51 – Депозитарная деятельность;
- 67.13.4 – Консультирование по вопросам финансового посредничества;
- 65.23.1 – Капиталовложения в ценные бумаги;
- 65.23.3 - Капиталовложения в собственность.

## **8. Сведения о наличии у Общества лицензий**

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

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

1. Лицензия 059-06629-100000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: брокерская деятельность

2. Лицензия 059-06636-010000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: дилерская деятельность

3. Лицензия 059-06641-001000

Дата выдачи: 16.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: деятельность по управлению ценными бумагами

4. Лицензия 059-06621-000100

Дата выдачи: 14.05.2003

Срок действия: не установлен

Орган, выдавший лицензию: Федеральная комиссия по рынку ценных бумаг

Виды деятельности: депозитарная деятельность.

## **9. Дочерние и зависимые хозяйственные общества**

### **Дочерние общества**

1. Закрытое акционерное общество «Гостиница «Полет».

Место нахождения: г. Пермь, аэропорт Большое Савино.

ЗАО «Гостиница «Полет» является дочерним в силу преобладающего участия эмитента в его уставном капитале. Размер доли участия ОАО «ИК «Ермак» в уставном капитале ЗАО «Гостиница Полет» составляет 100 %.

Основной вид деятельности дочернего общества: деятельность гостиниц, любые виды деятельности, не запрещенные федеральными законами.

2. Открытое акционерное общество «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения».

Место нахождения: г. Пермь, ул. Газеты. Звезда, 5.

ОАО «ПКТБХиммаш» является дочерним в силу преобладающего участия ОАО «ИК «Ермак» в его уставном капитале.

Размер доли участия эмитента в уставном капитале дочернего общества, а также доли обыкновенных акций дочернего общества, принадлежащих ОАО «ИК «Ермак» составляет соответственно 35,11 %, 15,73 %.

Основной вид деятельности дочернего общества: сдача имущества (в т.ч. недвижимого) в аренду.

### **Зависимые общества**

1. Открытое акционерное общество «Инвестиционный фонд «Детство-1».

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

ОАО «ИФ «Детство-1» является зависимым, поскольку ОАО «ИК «Ермак» имеет более двадцати процентов голосующих акций этой организации.

Размер доли участия ОАО «ИК «Ермак» в уставном капитале зависимого общества, а также доли обыкновенных акций зависимого общества, принадлежащих эмитенту: 27,59%.

Основной вид деятельности зависимого общества: покупка и продажа ценных бумаг на биржевом и внебиржевом рынке.

#### **10. Среднесписочная численность работников Общества**

Наименование показателя	2011 год	2010 год
Среднесписочная численность работников, чел	11	12
Объем денежных средств, направленных на оплату труда, тыс. руб.	7694	5127
Объем денежных средств, направленных на социальное обеспечение, тыс. руб.	1384	633

#### **11. Размер уставного капитала и сведения об общем количестве акционеров Общества**

1. Размер уставного капитала Общества составляет 14 120 127 рублей, что соответствует размеру уставного капитала по учредительным документам.

2. Общее количество участников Общества (лиц, зарегистрированных в реестре акционеров эмитента) на дату окончания отчетного периода: 48 871.

Общее количество номинальных держателей акций Общества: 3.

#### **12. Сведения об объявленных (начисленных) и выплаченных дивидендах по акциям Общества.**

В 2010-2011 годах дивиденды не начислялись.

Задолженность общества по выплате дивидендов на 01.01.2011 года составляла 114 794 тыс. руб. За 2011 год выплачено дивидендов в сумме 13 282 тыс. рублей. В соответствии с п.5 ст.42 Федерального закона «Об акционерных обществах» объявленные дивиденды, неостребованные акционерами в течение 3-х лет с момента истечения срока их выплаты, по состоянию на 31.12.2011 г. в размере 99 421,5 тыс. руб. восстановлены и отражены в составе нераспределенной прибыли Общества.

#### **13. Основные положения учетной политики Общества**

- Ø При оценке статей бухгалтерской отчетности обеспечить соблюдение допущений и требований, предусмотренных Положением по бухгалтерскому учету «Учетная политика организации», утвержденным приказом Минфина РФ от 06 октября 2008 года №106н.
- Ø Отражение фактов хозяйственной деятельности производить с использованием принципа временной определенности, который подразумевает, что факты хозяйственной деятельности относятся к тому отчетному периоду, в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами.
- Ø Бухгалтерский учет вести с применением Плана счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности организаций и Инструкции по его применению, утвержденному Приказом Минфина РФ от 31 октября 2000 года №94н

- Ø Бухгалтерский учет вести с использованием специализированной бухгалтерской программы 1С Предприятие 7.7. Аналитические и синтетические регистры бухгалтерского учета оформляются автоматически и хранятся в электронном виде.
- Ø Применять типовые формы первичной бухгалтерской документации по учету:
  - Основных средств;
  - Нематериальных активов;
  - МПЗ;
  - Кадров, рабочего времени и расчетов с персоналом по оплате труда;
  - Кассовых операций;
  - Результаты инвентаризации.
- Ø Промежуточная бухгалтерская отчетность включает: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002).
- Ø Применять показатели по статьям отчетности в соответствии с утвержденными формами: Бухгалтерский баланс (форма ОКУД 1710001); Отчет о прибылях и убытках (форма ОКУД 1710002); Отчет об изменениях капитала (форма ОКУД 1710003); Отчет о движении денежных средств (форма ОКУД 1710004).
- Ø Пояснения к Бухгалтерскому балансу и Отчету о прибылях и убытках оформлять в табличной форме в соответствии с ОКУД 1710005 по следующим разделам: 1. Основные средства. 1.1. Наличие и движение основных средств. 2. Финансовые вложения. 2.1. Наличие и движение финансовых вложений. 3. Дебиторская и кредиторская задолженность. 3.1. Наличие и движение дебиторской задолженности 3.2. Наличие и движение кредиторской задолженности.
- Ø Бухгалтерскую отчетность представлять на бумажных носителях.
- Ø Утвердить критерий существенности для целей раскрытия информации в бухгалтерской отчетности 5%.
- Ø При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств необходимо единовременное выполнение следующих условий:
  - Использование в производстве продукции при выполнении работ или оказании услуг либо для управленческих нужд;
  - Использование в течение длительного времени, т.е. срока полезного использования, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев; Срок полезного использования определяется по каждому активу индивидуально.
- Ø Ко вновь приобретенным основным средствам применять Классификацию основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденную Постановлением Правительства РФ «О Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы» от 1 января 2002 года № 1. По остальным предметам начислять амортизацию в порядке, предусмотренном Постановлением Совета Министров СССР от 22 октября 1990 года № 1072 "О единых нормах амортизационных отчислений на полное восстановление основных фондов народного хозяйства СССР". В том случае, если предмет невозможно отнести ни к одной из амортизационных групп, организация вправе самостоятельно определить срок его полезного использования.
- Ø В том случае, если организация определяет срок полезного использования объекта основных средств самостоятельно, он устанавливается исходя из:
  - Ожидаемого срока использования этого объекта в соответствии с ожидаемой производительностью или мощностью;
  - Ожидаемого физического износа, зависящего от режима эксплуатации, естественных условий и влияния агрессивной среды, системы проведения ремонта;
  - Нормативно-правовых и других ограничений использования этого объекта (например, срок аренды).
- Ø Амортизацию начислять линейным способом.

- Ø Объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей за единицу, а также приобретенные книги, брошюры и т.п. издания:
  - Списывать на затраты на производство (расходы на продажу) по мере отпуска их в производство или эксплуатацию;
  - В бухгалтерском учете и отчетности отражать в составе материально-производственных запасов.
- Ø Затраты по ремонту основных средств:
  - Включаются в себестоимость продукции (работ, услуг) отчетного периода.
- Ø Производить переоценку основных средств по группе однородных объектов - здания.
- Ø К бухгалтерскому учету в качестве материально - производственных запасов принимаются активы:
  - Используемые в качестве сырья, материалов и т.п. при производстве продукции, предназначенной для продажи (выполнения работ, оказания услуг) (счет 10);
  - Предназначенные для продажи, включая готовую продукцию и товары (счет 41);
  - Используемые для управленческих нужд организации (счет 10).
- Ø Запасы, как приобретенные (полученные) от других организаций, так и изготовленные силами организации, учитываются по фактической себестоимости.
- Ø Фактической себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение с налогом на добавленную стоимость, который не подлежит возмещению из бюджета в соответствии с отдельным учетом.
- Ø Единицей материально-производственных запасов является номенклатурный номер.
- Ø При отпуске материально - производственных запасов в производство и ином выбытии их оценка производится:
  - По себестоимости каждой единицы.
- Ø Товары, приобретенные для продажи в розничной торговле, учитывать:
  - По стоимости их приобретения.
- Ø При продаже (отпуске) товаров их стоимость списывается:
  - По себестоимости каждой единицы.
- Ø Расходами организации признается уменьшение экономических выгод в результате выбытия активов (денежных средств, иного имущества) и (или) возникновения обязательств, приводящее к уменьшению капитала этой организации, за исключением уменьшения вкладов по решению участников (собственников имущества).
- Ø Расходами по обычным видам деятельности являются расходы, связанные с осуществлением профессиональной деятельности на рынке ценных бумаг.
- Ø Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
  - Расход производится в соответствии с конкретным договором, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
  - Сумма расхода может быть определена;
  - Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив, либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.
- Ø Расходы признаются в том отчетном периоде, в котором они имели место, независимо от времени фактической выплаты денежных средств и иной формы осуществления (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).
- Ø Раздельный учет затрат ведется по следующим видам деятельности:
  - Брокерские услуги;
  - Дилерская деятельность по акциям;
  - Дилерская деятельность по векселям;
  - Депозитарные услуги;

- Консультационные услуги на рынке ценных бумаг;
  - Управление активами;
  - Аренда.
- Ø Общехозяйственные расходы (учитываемые на счете 26):
- Распределять пропорционально размеру выручки (без НДС), полученной от каждого вида деятельности в общей сумме выручки (без НДС) и списывать в дебет счета 20 «Основное производство».
- Ø Затраты, произведенные организацией в отчетном периоде, но относящиеся к следующим отчетным периодам, отражаются в бухгалтерском балансе в соответствии с условиями признания активов, установленными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, и подлежат списанию в порядке, установленном для списания стоимости активов данного вида.
- Ø К расходам будущих периодов в организации относятся:
- Расходы на приобретение программных продуктов, по которым у организации отсутствует исключительное авторское право;
  - Иные аналогичные затраты.
- Ø Резерв на оплату отпусков создавать на конец отчетного года. Резерв на оплату отпусков создавать в целом по Обществу исходя из средней дневной зарплаты всех работников за отчетный год и количества неиспользованных дней отпуска по каждому работнику на конец отчетного года. На конец отчетного года по результатам расчета излишняя сумма резерва восстанавливается, недостаточная сумма резерва доначисляется.
- $\text{Ср.дн.з/п} = \text{ФОТ год.} / 12 / 29,4 / \text{числ.раб.сотрудников}$
  - $\text{Резерв} = \text{Ср.дн.з/п} \times \% \text{отчислений в фонды} \times \text{кол-во дней неисп. отпуска}$
- Ø Дополнительные затраты, связанные с получением займов и кредитов, размещением заемных обязательств, производятся в отчетном периоде, в котором они были произведены.
- Ø К финансовым вложениям организации относятся:
- Ø Ценные бумаги других организаций (акции акционерных обществ, доли в уставных капиталах обществ с ограниченной ответственностью, паи паевых инвестиционных фондов и др.) – счет 58.1 «Паи и акции»;
- Ø Государственные и муниципальные ценные бумаги и долговые ценные бумаги (векселя, приобретенные для перепродажи, облигации) - счет 58.2 «Долговые ценные бумаги»,
- Ø Дебиторская задолженность, приобретенная на основании уступки права требования – 58.5 «Приобретенные права».
- Ø Для принятия к бухгалтерскому учету активов в качестве финансовых вложений необходимо единовременное выполнение следующих условий:
- Наличие надлежаще оформленных документов, подтверждающих существование права у организации на финансовые вложения и на получение денежных средств или других активов, вытекающие из этого права;
  - Переход к организации финансовых рисков, связанных с финансовыми вложениями (риск изменения цены, риск неплатежеспособности должника, риск ликвидности и др.);
  - Способность приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем в форме процентов, дивидендов либо прироста их стоимости (в виде разницы между ценой продажи (погашения) финансового вложения и его покупной стоимостью в результате его обмена, использования при погашении обязательств организации, увеличения текущей рыночной стоимости и т.п.).
- Ø При получении беспроцентных и без дисконтных банковских векселей, полученных для расчетов по договорам (как средства платежа), по договору выдачи векселя данный актив не принимать в бухгалтерском учете как финансовые вложения, а учитывать как денежные документы в кассе по счету 50.3 «Денежные документы».

- Ø При получении без доходных векселей других организаций и физических лиц данный актив учитывать как дебиторскую задолженность по счету 60.5 «Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами».
- Ø Основанием для зачисления и исключения финансовых вложений в/из имущество считается:
  - Для акций, облигаций, паев – отчет депозитарного отдела о зачислении ценных бумаг на счет депо, выписка депозитариев и реестродержателей о зачислении ценных бумаг;
  - Для векселей – акт приема-передачи ценной бумаги;
  - Для вкладов в уставные капиталы других организаций (доли в ООО) – дата регистрации устава или изменений к нему в контролирующем органе;
  - Для предоставления другим организациям займов деньгами- дата выдачи и/или перечисления денежных средств, имуществом – дата перехода права собственности на данное имущество.
- Ø Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений является – штука.
- Ø Первоначальной стоимостью финансовых вложений, приобретенных за плату признается сумма фактических затрат на их приобретение:
  - Суммы, уплачиваемые в соответствии с договором продавцу;
  - Суммы, уплачиваемые организациям и иным лицам за информационные и консультационные услуги, связанные с приобретением указанных активов;
  - Вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации или иному лицу, через которое приобретены активы в качестве финансовых вложений;
  - Иные затраты, непосредственно связанные с приобретением активов в качестве финансовых вложений.
- Ø Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец месяца по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Данная корректировка относится на счет 91 «Переоценка прочих ценных бумаг»
- Ø Финансовые вложения, по которым с момента приобретения не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости.
- Ø В случае, если по объекту финансовых вложений, ранее оцениваемому по текущей рыночной стоимости, на отчетную дату рыночная стоимость не определяется, такой объект финансовых вложений отражается в бухгалтерской отчетности по стоимости его последней оценки.
- Ø Проценты и дисконты по векселям полученным начисляется ежемесячно и на дату выбытия исходя из срока обращения векселя по счету учета векселей.
- Ø Проценты и дисконты по векселям, начисленные проценты по договорам займов, а также накопленный купонный доход отражаются в составе операционных доходов организации на счете 91 «Проценты к получению» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов как проценты к получению.
- Ø Причитающиеся дивиденды к получению отражать на счете 91 «Доходы от участия в других организациях» и форме №2 «Отчет о прибылях и убытках» показывать в составе прочих доходов за вычетом удержанного агентом налога как доходы от участия в других организациях».
- Ø При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из первоначальной стоимости первых по времени приобретения финансовых вложений.
- Ø При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, и по которым не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется по средней первоначальной стоимости.
- Ø При выбытии векселей или займов его стоимость определяется по первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.
- Ø Выбытие ценных бумаг проводится документом – «продажа ценных бумаг». Выручка от реализации отражается по 90.1.2 «Выручка необлагаемая НДС» в аналитике:

- Дилерская деятельность по акциям;
  - Дилерская деятельность по векселям;
- Ø Балансовая стоимость списывается в Дебет счета 90.2.2 «Себестоимость необлагаемая НДС» в аналогичной аналитике со счетом 90.1.2.
- Ø Дополнительные расходы по продаже (комиссия брокера, услуги депозитария и т.п., непосредственно связанные с реализацией) отражаются дополнительным документом дополнительные расходы на приобретение ценных бумаг. С обязательным выбором документа продажи ценных бумаг, по которому произведены данные расходы. Данные расходы отражаются по Дебету счета 90.7.2 «Расходы на продажу, необлагаемые НДС».
- Ø Проверку на обесценение финансовых вложений, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, производить на конец отчетного периода. При наличии признаков обесценения и документов, подтверждающих устойчивое снижение стоимости финансовых вложений, создавать резерв под обесценение финансовых вложений.
- Ø Доходами организации признается увеличение экономических выгод в результате поступления активов (денежных средств, иного имущества) и (или) погашения обязательств, приводящее к увеличению капитала этой организации, за исключением вкладов участников (собственников имущества).
- Ø Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:
- Доходы от обычных видов деятельности;
  - Прочие доходы;
- Ø Доходы, отличные от доходов от обычных видов деятельности, считаются прочими поступлениями. К прочим поступлениям относятся также чрезвычайные доходы.
- Ø К доходам от обычных видов деятельности относятся:
- Услуги по осуществлению брокерской деятельности (брокерские услуги);
  - Услуги по осуществлению депозитарной деятельности (депозитарные, услуги, депозитарные услуги (за хранение);
  - Осуществление дилерской деятельности (дилерская деятельность по акциям, дилерская деятельность по векселям);
  - Осуществление доверительного управления ценными бумагами (управление активами, возмещение расходов по доверительному управлению);
  - Поступления, связанные с предоставлением за плату во временное пользование (временное владение и пользование) активов организации;
- Ø Выручка признается в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:
- Организация имеет право на получение этой выручки, вытекающее из конкретного договора или подтвержденное иным соответствующим образом;
  - Сумма выручки может быть определена;
  - Имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет увеличение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация получила в оплату актив либо отсутствует неопределенность в отношении получения актива;
  - Право собственности (владения, пользования и распоряжения) на продукцию (товар) перешло от организации к покупателю или работа принята заказчиком (услуга оказана);
  - Расходы, которые произведены или будут произведены в связи с этой операцией, могут быть определены.
- Ø Применять счет 97 «Расходы будущих периодов» для отражения и равномерного списания расходов по использованию и обслуживанию программы «Контур-Экстерн».
- Ø Для отражения в бухгалтерском учете операций РЕПО использовать счета:

58.7 «Ценные бумаги РЕПО» в разрезе наименований эмитентов, характера инвестиций, места хранения;

76.5 «Расчеты с дебиторами и кредиторами» в разрезе контрагентов и договоров;

91.1 «Проценты к получению по сделкам РЕПО»;

91.2 «Проценты к уплате по сделкам РЕПО».

Получение ценных бумаг по сделке РЕПО

1 часть РЕПО Дт58.7-Кт76.5, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.7, Дт51-Кт76.5; Дт76.5-Кт91.1, Дт91.2-Кт76.5 (проценты).

Передача ценных бумаг по сделке РЕПО

1 часть РЕПО Дт76.5-Кт58.1, Дт51-Кт76.5;

2 часть РЕПО Дт58.1-Кт76.5, Дт76.5-Кт51; Дт76.5-Кт91.1 либо Дт91.2-Кт 76.5 (проценты).

Начисление процентов производится на конец каждого месяца и на дату закрытия второй части РЕПО.

- Ø Положение по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль»:  
Применять.
- Ø Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании:  
Учетных регистров по видам возникающих разниц в целом за отчетный период.
- Ø Использовать следующий способ определения величины текущего налога на прибыль:  
На основе данных, сформированных в бухгалтерском учете в соответствии с пунктами 20 и 21 ПБУ 18/02.
- Ø Положение по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008):  
Применять.
- Ø Ответственность за организацию и состояние бухгалтерского учета возлагается на генерального директора
- Ø В штатном расписании выделить бухгалтерию, как структурное подразделение, возглавляемое главным бухгалтером.
- Ø Организовать работу бухгалтерии по линейно-штабному принципу.
- Ø В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности проводить инвентаризацию имущества и финансовых обязательств с применением унифицированных форм первичной документации.
- Ø Инвентаризацию основных средств проводить один раз в три года.
- Ø Создать постоянно действующую комиссию в составе:
  - Председатель: Рыжов Михаил Алексеевич;
  - Члены комиссии: Падас Юлия Игоревна; Поскребышева С.И., Рокка П.Н.
- Ø Право подписи первичных документов имеют: генеральный директор, зам. генерального директора по экономике и финансам, главный бухгалтер.
- Ø Предусмотреть внесение изменений в учетную политику на 2011 год в случаях:
  - Изменения законодательства и (или) нормативных актов по бухгалтерскому учету;
  - Разработки новых способов ведения бухгалтерского учета в целях более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности или меньшую трудоемкость учетного процесса без снижения степени достоверности информации;
  - Существенного изменения условий хозяйствования (реорганизация, изменение видов деятельности и т.п.);

- Появления фактов хозяйственной деятельности, которые отличны по существу фактов, имевших место ранее, или которые возникли впервые в деятельности организации.
- Ø В соответствии с ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности» ошибка признается существенной, если она изменяет статью баланса на 5%.

#### **14. Основные средства Общества**

Подробная информация об основных средствах Общества приведена в Приложении № 1 к Пояснительной записке.

Обществом проведена переоценка группы основных средств – здания по состоянию на 01.01.2011г. и 31.12.2011г. Результаты переоценки по состоянию на 01.01.2011г. в соответствии с требованиями законодательства и соблюдению требования сопоставимости сравнительных данных в бухгалтерской отчетности отражены по состоянию на 31.12.2010г.

#### **15. Финансовые вложения Общества**

Подробная информация о финансовых вложениях Общества приведена в Приложении № 2 к Пояснительной записке.

#### **16. Информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества**

Подробная информация о дебиторской и кредиторской задолженности Общества приведена в Приложении № 3 к Пояснительной записке.

#### **17. Информация об оценочных значениях и резервах**

Оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам, резерв под снижение стоимости материально- производственных запасов) в течение 2011 года не создавались.

По состоянию на 31 декабря 2011 года резерв под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» снижен на 36 730 тыс. руб. по результатам проверки на обесценение на основании результатов оценки, проведенной оценщиком ООО «Агропромоценка». Сумма резерва под обесценение финансовых вложений акций ОАО «ИФ «Детство-1» по состоянию на 31.12.2011г. составляет 85 513 тыс. руб. Долгосрочные финансовые вложения отражены с учетом резерва под обесценение финансовых вложений.

По состоянию на 31.12.2011г. у Общества имеется остаток резерва на оплату отпусков в сумме 351 тыс. руб.

Изменения оценочных значений, которые могли бы повлиять на бухгалтерскую отчетность за 2011 год, по мнению Общества, отсутствуют.

Изменения оценочных значений, которые повлияют на бухгалтерскую отчетность в будущие периоды, определить невозможно.

#### **18. Учет расчетов по налогу на прибыль**

В соответствии с ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» условный доход по налогу на прибыль составил 2 218 тыс. руб., постоянные разницы – 5 325 тыс. руб., постоянный налоговый актив 825 тыс. руб.; вычитаемые временные разницы – 17 809 тыс. руб., отложенные налоговые активы – (-2 760) тыс. руб.; налогооблагаемые временные разницы – 331 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства – 51 тыс. руб.

## 19. Другая существенная информация

В течение 2011 ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» участвовало в следующих судебных процессах:

1. Дело № А50-26608/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Поварничиной Н.П. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 9 175 070 руб. Решением суда от 02.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

2. Дело № А50-26608/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Дударь О.В. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 3 556 323,29 руб. Решением суда от 07.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

3. Дело № А50-26606/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Баклановой А.В. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 1 741 000 руб. Решением суда от 02.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

4. Дело № А50-26607 в Арбитражном суде Пермского края по иску ОАО «ИК «Ермак» к Шахаеву М.В. о взыскании убытков, причиненных обществу в результате совершения с Матвеевым М.Ю. сделки купли-продажи акций ОАО «ИФ «Детство-1» от 26.12.2008 г., в сумме 20 754 321, 72 руб. Решением суда от 26.03.2012 г. в удовлетворении иска отказано.

Общество намерено обжаловать решения судов первой инстанции в Апелляционном суде.

5. Дело № А50-11808/2011 в Арбитражном суде Пермского края по иску Компании Афелио (Оверсиз) Лимитэд к ОАО «Инвестиционная компания «Ермак» о взыскании процентов за пользование чужими денежными средствами в связи с выплатой дивидендов за 2007 г. с нарушением установленных сроков. Решением от 22.11.2011 г. с ОАО «ИК «Ермак» взыскано 1 820 385, 46 руб. 46 копеек.

## 20. Сведения о затратах на энергетические ресурсы

В соответствии с Законом 261-ФЗ от 23.11.09г рассматривая энергоресурсы, используемые в управленческой деятельности общества, можно отметить, что величина расходов на электрическую и тепловую энергию в 2011 году составила 829, 9 тыс. рублей.

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

## 21. Информация об экологической деятельности Общества

Обществом не проводились в отчетном периоде и не планируется проведение мероприятий в области охраны окружающей среды.

## 22. Информация о связанных сторонах

В отчетном году Общество не осуществляло операций со связанными сторонами.

## 23. Пояснения к «Отчету о прибылях и убытках»

тыс. руб.							
	Наименование	2011 год	%	2010 год	%	2009 год	%
1.	Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость,	24831		47 606		381 318	

	<b>акцизов и аналогичных обязательных платежей)</b>						
1.1.	Выручка от реализации финансовых вложений (дилерская деятельность)	17688	71,23	39 536	83,05	374 388	98,2
1.2.	Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	6127	24,67	6 184	12,99	6 180	1,6
1.3.	Выручка по услугам, оказываемым на рынке ценных бумаг (агентское вознаграждение, брокерские услуги, депозитарные услуги)	1016	4,1	1 886	3,96	750	0,2
<b>2.</b>	<b>Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг</b>	<b>12066</b>	<b>100</b>	<b>47 141</b>	<b>100</b>	<b>362 595</b>	<b>100</b>
2.1.	Балансовая стоимость реализуемых финансовых вложений, товаров, работ, услуг	12066	100	47141	100	362595	100
<b>3.</b>	<b>Коммерческие расходы</b>	<b>3</b>	<b>100</b>	<b>13</b>	<b>100</b>	<b>232</b>	<b>100</b>
<b>4.</b>	<b>Управленческие расходы</b>	<b>22502</b>	<b>100</b>	<b>15 311</b>	<b>100</b>	<b>13841</b>	<b>100</b>
4.1.	Амортизация	3867	17,19	1 055	6,89	1 492	10,78
4.2.	Затраты на оплату труда	7694	34,19	5 127	33,49	4 951	35,77
4.3.	Отчисления на социальные нужды	1384	6,15	633	4,13	569	4,11
4.4.	Материальные затраты	946	4,20	381	2,49	1 169	8,45
4.5.	Прочие затраты	8611	38,27	8115	53,00	5 660	40,89
<b>5.</b>	<b>Проценты к получению</b>	<b>793</b>	<b>100</b>	<b>2 257</b>	<b>100</b>	<b>8 050</b>	<b>100</b>
5.1.	Проценты по расчетному счету	52	6,56	47	3,73	300	3,73
5.2.	Проценты по долговым ценным бумагам (векселям, облигациям)	60	7,57	173	0,35	28	0,35
5.3.	Проценты по выданным займам	681	85,87	2 037	95,92	7 722	95,92
<b>6.</b>	<b>Проценты к уплате</b>	<b>25</b>	<b>100</b>	<b>0</b>		<b>19</b>	<b>100</b>
6.1	Проценты по кредитным (заемным) ресурсам	25	100	0	0	19	100
<b>7.</b>	<b>Прочие доходы</b>	<b>52113</b>	<b>100</b>	<b>23 022</b>	<b>100</b>	<b>136 607</b>	<b>100</b>
7.1.	Курсовые разницы	17	0,03	7	0,03	21 158	15,49
7.2.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	548	1,05	0	0	0	0
7.3.	Доходы по сделкам РЕПО	879	1,69	752	3,27	1 000	0,73
7.4	Выручка от реализации амортизируемого имущества	18	0,03	14	0,06	0	0
7.5.	Выручка от реализации валюты	0	0	0	0	114 448	83,78
7.6.	Доходы по уступке права требования	13895	26,66	5 100	22,15	0	0
7.7.	Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	36730	70,49	17 075	74,17	0	0
7.8.	Прочие доходы	26	0,05	74	0,32	0	0
<b>8.</b>	<b>Прочие расходы</b>	<b>30326</b>	<b>100</b>	<b>9677</b>	<b>100</b>	<b>158 523</b>	<b>100</b>
8.2.	Переоценка финансовых вложений, по которым можно определить текущую рыночную стоимость	1405	4,63	0	0	0	0
8.3.	Расходы по сделкам РЕПО	875	2,89	750	7,75	1 040	0,66
8.4.	Расходы по уступке права требования	13895	45,82	5 100	52,70		

8.5.	Расходы, связанные с оплатой услуг, кредитными организациями	157	0,52	182	1,88	324	0,2
8.6.	Расходы по ведению реестра акционеров и по проведению общего собрания акционеров	1859	6,13	855	8,84	716	0,45
8.7.	Балансовая стоимость реализуемого амортизируемого имущества	0	0	0	0	0	0,27
8.8.	Налоги (имущество)	1647	5,43	311	3,21	333	0,20
8.9.	Курсовые разницы	13	0,04	5	0,05	19 308	12,18
8.10.	Выплаты по исполнительному листу	7849	25,88	0	0	114 448	72,20
8.11.	Проценты за пользование чужими денежными средствами	0	0	0	0	20 000	12,62
8.12.	Информационные и консультационные услуги	1873	6,18	2 325	24,03	1 316	0,83
8.13.	Прочие расходы	754	2,48	149	1,54	1 038	0,65

## 24. Оценка и перспективы развития, связанные с деятельностью Общества.

Общество осуществляет инвестиционную деятельность на территории Российской Федерации как в форме портфельных инвестиций на рынке ценных бумаг, так и в форме прямых инвестиций.

Кризисные явления на ипотечном рынке в США, возникшие еще в середине 2007 года, во второй половине 2008 года распространились в другие секторы финансового рынка и вышли за пределы крупнейшей экономики мира. В результате развивающиеся рынки, включая и Россию, испытали существенное снижение стоимости своих валют, ценных бумаг и иных активов, имеющих рыночную оценку. Обвал на фондовых рынках России был сопоставим с кризисом 1997-1998гг. Минимальные значения индексов и цен на сырьевые товары были достигнуты в начале 2009 года, после этого рынки начали восстановление на ожиданиях того, что нынешний кризис не приведет к катастрофическим последствиям, аналогичным Великой Депрессии 1930х в США. В 2010 г. финансовые рынки переживали как периоды неуверенности, так и периоды надежд, но в целом вели себя спокойно, показав за год умеренную доходность по большинству инструментов. С приходом понимания, что программы «финансового облегчения», проводимые мировыми центробанками, не способны сами по себе решить всех проблем, внимание инвесторов могло переключиться в 2011-2012 гг. с желания заработать на росте инфляционных ожиданий (в том числе покупки сырьевых биржевых товаров, таких как нефть, золото, промышленные металлы) на инвестиции в реальный сектор экономики. Имели определенные основания ставки на то, что это произойдет после соответствующего восстановления к докризисным уровням таких финансовых инструментов, как акции. Однако, обострение долговых проблем стран Еврозоны принесло на мировые рынки новые потрясения, а ряд финансовых инструментов, связанных с сырьем (в частности, нефть), был снова использован для спекулятивной игры за счет ликвидности, «впрыснутой» центробанками. При благоприятной ситуации, если глобальные инвесторы будут готовы рисковать, а нефть будет достаточно дорогой, в 2012 г. российский рынок акций может быстро достигнуть района докризисных максимумов. Но «призрак волатильности», когда кратко- и среднесрочные колебания мировых финансовых рынков будут целиком определяться новостными сообщениями (вроде долговых проблем Еврозоны), в ближайшее время сохранится – риски достаточно высоки. В развитых странах, скорее всего, продолжится стагнация частного долга и безуспешная борьба с государственным долгом. Результатом этого может быть перспектива отсутствия роста или очень медленного роста основных мировых финансовых активов.

## **Факторы и условия, влияющие на деятельность Общества**

Факторы и условия, влияющие на деятельность Общества и результаты такой деятельности, прогноз в отношении продолжительности действия указанных факторов и условий:

### **1. Цены на сырьевые товары**

Мы ожидаем сохранения цен на нефть на относительно высоких по историческим меркам уровнях в \$80 – 100 за баррель в ближайшие годы. Установившийся уровень цен устраивает основных участников нефтяного рынка, не желающих увидеть новых слишком резких отклонений в любую сторону. Эпизоды геополитической напряженности в регионах Северной Африки и Ближнего Востока являются фактором, дополнительно поддерживающим нефтяные котировки.

### **2. Рост экономики и доходов населения, инфляция, курс рубля.**

После провала в 2009 году, когда экономика России снизилась в реальном выражении впервые за 10 лет, ВВП страны должен выйти на предкризисные уровни только в 2012 году. Темпы роста в 3,5-4% годовых ниже докризисных, поскольку драйвером роста становятся уже не растущие цены на сырье, а естественные процессы повышения эффективности российских предприятий, роста производительности труда и увеличения сектора услуг. Инфляция и процентные ставки после периода роста и стабилизации в конце 2010 и начале 2011 года начали снижаться, что в итоге должно привести к возобновлению роста реальных доходов населения. Однако возникшая летом 2011 года напряженность на мировых финансовых рынках привела к некоторому росту ставок, и неопределенности относительно их среднесрочной динамики. Локальной проблемой 2010 г. был погодно обусловленный «ценовой шок» на некоторые группы продовольственных товаров, в 2011 году с этим фактором ситуация была намного благополучнее. Отток капитала из России в конце 2011 г. оказал определенное давление на курс рубля к доллару и евро, в целом ситуация остается на контроле у Центрального банка.

3. Инвестиционная привлекательность России. Государством поставлена цель создания в России мирового финансового центра, для чего будут прилагаться усилия по созданию условий для притока иностранного капитала, эффективного инвестирования внутренних сбережений, роста долгосрочных финансовых ресурсов в экономике, обеспечения инвесторов необходимой и надежной инфраструктурой. Эпизод политической неопределенности, продолжавшийся с осени 2011 г. по весну 2012 г., и связанный с выборным циклом, несомненно, негативно сказывался на инвестиционной привлекательности России. В настоящее время можно говорить о процессе снижения этих рисков.

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

- регламентирование операций - формирование определенных процедур проведения операций;
- установка лимитов на виды финансовых операций - лимиты устанавливаются в разрезе общих позиций на те или иные виды активов (пассивов), использование финансовых инструментов.
- диверсификация – распределение активов и пассивов по различным компонентам, как на уровне финансовых инструментов, так и по их составляющим. При составлении портфеля ценных бумаг используются вложения в разные виды бумаг, валют, диверсифицируют эмитентов и т.д.;
- формирование резерва на покрытие потерь - позволяет покрыть риск за счет собственных средств эмитента;
- ограничение потерь посредством постановки лимитов на ограничение текущих потерь - ограничивает величину потерь определенной величиной, в случае ее превышения позиция должна быть закрыта автоматически;
- поддержание достаточности собственного капитала.

Генеральный директор  
ОАО ИК «Ермак»

Р.Н. Вагизов



## АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

г. Пермь

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

### Сведения об аудируемом лице

Открытое акционерное общество «Инвестиционная компания «Ермак»,  
Фактический адрес местонахождения: 614990, город Пермь, улица Петропавловская, дом 53;  
-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о  
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года, серии 59, № 001730126, дата  
внесения записи 19.07.2002 г., за основным регистрационным номером 1025900507159.

### Сведения об аудиторе

Аудит проведен обществом с ограниченной ответственностью «Аудиторская компания  
«Ренессанс Прикамья»,  
Юридический адрес: 614000, город Пермь ул. Докучаева, дом 33  
Фактический адрес: 614031 город Пермь ул. Петропавловская, дом 82/23;  
-Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о  
юридическом лице, зарегистрированном до 1 июля 2002 года: серия 59 № 002027936, дата  
внесения записи 27.11.2002.г. за основным регистрационным номером 1025900766198, выдано  
ИФНС по Дзержинскому району г. Перми;  
-является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство  
«Аудиторская палата России», и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций  
указанной саморегулируемой организации аудиторов за основным регистрационным номером  
10401006047.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытого акционерного  
общества «Инвестиционная компания «Ермак» за 2011 год, состоящей из бухгалтерского баланса  
по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках, отчета об изменениях  
капитала, отчета о движении денежных средств за 2011 год, пояснительной записки с  
приложениями.

### Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

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

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

Генеральный директор - Вагизов Ринат Набильевич

Главный бухгалтер - Аксенова Венера Саббиховна

### **Ответственность аудитора**

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

Мы проводили аудит в соответствии с:

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

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

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

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

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

Внутрифирменными правилами и регламентами аудиторской деятельности.

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

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

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

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

### **Мнение**

**По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Инвестиционная компания «Ермак» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с установленными правилами составления бухгалтерской отчетности.**

*Директор*

*ООО «Аудиторская компания «Ренессанс Прикамья»*

*(квалификационный аттестат на право  
осуществления аудиторской деятельности*

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

*Член НП АИПР, основной регистрационный*

*номер 29601054101);*

*/Державина Ирина Александровна/*

30 марта 2012 года