

**ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕРМАК»
КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ,
ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
МЕЖДУНАРОДНЫМИ СТАНДАРТАМИ ФИНАНСОВОЙ
ОТЧЕТНОСТИ (МСФО)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**

СОДЕРЖАНИЕ

	Стр.
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный сокращенный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	7

ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
НА 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2014	31 декабря 2013
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Нематериальные активы			76 515
Основные средства	4	111 467	112 588
Инвестиционное имущество	5	90 476	90 476
Инвестиции в зависимые компании	6	339 483	309 270
Прочие финансовые активы	7	15 628	10 848
Итого внеоборотных активов		557 056	599 697
Оборотные активы			
Запасы	8	519	629
Дебиторская задолженность и предоплата	9	15 311	10 976
Прочие финансовые активы	10	141 627	212 903
Денежные средства и их эквиваленты	11	40 579	13 857
Итого оборотных активов		198 036	238 365
Итого активов		755 092	838 062
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Акционерный капитал		14 120	14 120
Добавочный капитал		89 320	165 019
Нераспределенная прибыль		605 517	612 282
Итого капитала		708 957	791 421
Долгосрочные обязательства			
Отложенные налоговые обязательства		25 541	26 486
Итого долгосрочных обязательств		25 541	26 486
Краткосрочные обязательства			
Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12	17 198	11 242
Кредиты и займы	13		5 602
Задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами	14	3 396	3 311
Итого текущих обязательств		20 594	20 155
Итого обязательств		46 135	46 641
Итого капитала и обязательств		755 092	838 062

Генеральный директор
ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

29 августа 2014

ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
О СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
		2014	2013
Выручка от продаж	15	39 706	43 382
Операционные расходы	16	(41 772)	(53 764)
Прибыль от продаж		(2 066)	(10 382)
Доходы от финансирования		5 385	22 364
Расходы на финансирование		(21)	(197)
Доля в прибыли зависимых компаний		1 556	(24 539)
Прибыль до налогообложения		4 854	(12 754)
Текущий налог на прибыль		(1 451)	(1 773)
Отложенный (расход) доход по налогу на прибыль		(9 081)	(7 270)
Расходы по налогу на прибыль		(10 532)	(9 043)
Прибыль за год		(5 678)	(21 797)
Прочий совокупный доход:			
Прибыль/ убыток от изменений справедливой стоимости финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход		(271)	1 976
Прочий совокупный доход за год, за вычетом налога		(271)	1 976
Общий совокупный доход за год		(5 949)	(19 821)
Участие в прибыли:			(21 797)
Доля акционеров ОАО "ИК "Ермак"			(22 145)
Доля неконтролирующих акционеров			348
Участие в общем совокупном доходе			(19 821)
Доля акционеров ОАО "ИК "Ермак"			(20 169)
Доля неконтролирующих акционеров			348

Генеральный директор
ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

29 августа 2014

ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"

КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ

О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)

ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

		За 6 месяцев, закончившихся 30 июня	
	Прим.	2014 г.	2013 г.
Движение денежных средств от операционной деятельности			
Денежные поступления от заказчиков		38 221	50 683
Денежные средства, уплаченные поставщикам, работникам и налоги, отличные от налога на прибыль		(39 943)	(47 654)
Проценты уплаченные		(123)	(19)
Налог на прибыль уплаченный		(1 133)	(1 618)
Возврат НДС и других налогов из бюджета			(111)
Прочее использование денежных средств от операционной деятельности		(2 060)	(7 567)
Чистая сумма денежных средств от операционной деятельности		(5 040)	(6 175)
Движение денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств			(227)
Поступления от продажи основных средств			
Проценты и дивиденды полученные		12 418	27 168
Выдача займов		(287 200)	(5 500)
Возврат предоставленных займов		320 200	5 600
Прочее (использование)/поступление денежных средств по инвестиционной деятельности		(6 659)	(380)
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		38 759	26 661
Движение денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления по долгосрочным и краткосрочным кредитам и займам			9 200
Погашение долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов		(7 000)	(16 427)
Дивиденды выплаченные			(393)
Чистая сумма денежных средств, (использованных в) / полученных от финансовой деятельности		(7 000)	(7 620)
Изменение величины денежных средств и их эквивалентов в результате колебания валютного курса		2	6
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов		26 719	12 866
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	15	13 857	8 343
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	15	40 579	21 215

Генеральный директор

ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

29 августа 2014

ОАО "ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ "ЕРМАК"
КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ СОКРАЩЕННЫЙ ОТЧЕТ
ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ (НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Относится к акционерам материнской компании					
	Уставн ый капитал	Добавоч ный капитал	Нераспре деленная прибыль	Итого	Доля неконтроли рующих акционеров	Итого капитал
Сальдо на 1 января 2013 г.	14 123	428 361	482 564	925 048	189 006	1 114 054
Изменения в капитале на 30.06. 2013 г.						
Прибыль за отчетный период			(20169)	(20169)	348	(19 821)
Сальдо на 30 июня 2013 года	14 123	428 361	462 395	904 879	189 354	1 094 233
Сальдо на 1 января 2014 г.	14 120	165 019	612 282	791 421		791 421
Изменения в капитале на 30.06. 2014 г.						
Прибыль за отчетный период			(5 949)	(5 949)		(5 949)
Изменение оценок		(75 699)	(816)	(76 515)		(76 515)
Сальдо на 30 июня 2014 года	14 120	89 320	605 517	708 957		708 957

Генеральный директор
ОАО "Инвестиционная компания "Ермак"

Р.Н. Вагизов

29 августа 2014

**ОАО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ КОМПАНИЯ «ЕРМАК»
ПРИМЕЧАНИЯ К КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ
СОКРАЩЕННОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ ПО МСФО
(НЕАУДИРОВАННЫЕ ДАННЫЕ)
ЗА ШЕСТЬ МЕСЯЦЕВ, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 30 ИЮНЯ 2014 ГОДА**

1 ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Группа и ее деятельность

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. Место нахождения Общества: Российская Федерация, 614990, г. Пермь, ул. Петропавловская, 53.

По состоянию на 30 июня 2014 года в консолидированную отчетность Группы включены: 1 дочерняя компания и 2 зависимых общества. ОАО «ИК «Ермак» занимается брокерской, дилерской, депозитарной деятельностью, сдачей недвижимого имущества в аренду. Основной вид деятельности дочерней компании ЗАО «Гостиница «Полет» - деятельность гостиниц. Зависимое общество ОАО «ПКТБХиммаш» оказывает услуги по сдаче имущества, в том числе недвижимого в аренду. Зависимое общество ОАО «ИФ «Детство-1» осуществляет покупку и продажу ценных бумаг на биржевом и внебиржевом рынке.

Условия осуществления хозяйственной деятельности

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации. Соответственно на бизнес Группы оказывают влияние экономика и финансовые рынки Российской Федерации. Правовая, налоговая и административная система продолжают развиваться, однако сопряжены с риском неоднозначности толкования их требований, которые к тому же подвержены частым изменениям, что с другими юридическими и фискальными преградами создает дополнительные проблемы для предприятий, ведущих бизнес в Российской Федерации. Представленная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность отражает точку зрения руководства на то, какое влияние оказывают условия ведения бизнеса в Российской Федерации на деятельность и финансовое положение Группы. Фактическое влияние будущих условий хозяйствования может отличаться от оценок их руководством.

2 ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». В состав данной отчетности были включены избранные примечания, объясняющие значительные события и операции, необходимые для понимания изменений в финансовом положении Группы и результатах ее деятельности, произошедших после годового отчетного периода, закончившегося 31 декабря 2013 года. Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не содержит полную информацию, раскрытие которой требуется для годовой отчетности, подготовленной согласно МСФО.

Национальная валюта Российской Федерации – российский рубль – является функциональной валютой всех единиц Группы и одновременно валютой представления консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности Группы, а все суммы округлены до целых тысяч рублей.

Группа не применяла досрочно стандарты, поправки и интерпретации, которые были выпущены, но еще не вступили в силу.

3 ПРИНЯТЫЕ ОЦЕНКИ И ДОПУЩЕНИЯ

Подготовка консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности в соответствии с МСФО требует использования руководством профессиональных суждений, допущений и расчетных оценок, которые влияют на то, как применяются положения учетной политики и в каких суммах отражаются активы, обязательства, доходы и расходы. Фактические результаты могут отличаться от этих оценок.

Ниже приведены допущения, которые могут иметь наиболее существенное влияние на показатели финансовой отчетности

По состоянию на отчетную дату Группа учитывает инвестиционное имущество, земельные участки и здания по справедливой стоимости, рассчитанной профессиональными оценщиками по состоянию на 31 декабря 2013г. По оценкам менеджмента Группы сделаны выводы о том, что за отчетный период отсутствуют существенные признаки изменения справедливой стоимости инвестиционного имущества.

4 ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г., Группа приобрела объекты основных средств стоимостью 271 тыс. руб.

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г., Группа не реализовывала объекты основных средств.

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г., Группа начислила амортизацию в сумме 1 392 тыс. руб.

Начисление амортизации осуществлялось с использованием линейного метода.

5 ИНВЕСТИЦИОННОЕ ИМУЩЕСТВО

В течение 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г., Группа получила арендный доход от инвестиционного имущества в сумме 2 457 тыс. руб.

Прямые операционные расходы (включая ремонт и техническое обслуживание) Группы, которые привели к получению арендного дохода за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2014г., составили 2 441 тыс. руб.

Чистая прибыль Группы от инвестиционного имущества за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014г. составила 16 тыс. руб.

6 ИНВЕСТИЦИИ В ЗАВИСИМЫЕ КОМПАНИИ

Стоимость инвестиции в зависимое общество ОАО «ИФ «Детство-1» составляет по состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013г. 269 011 тыс. рублей и 240 013 тыс. рублей. Информация о финансовой деятельности зависимого общества за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014г. и 30 июня 2013г., и о финансовом положении по состоянию на указанные даты представлены ниже:

	<u>30 июня 2014 г.</u>	<u>30 июня 2013 г.</u>
Активы	981 492	1 005 973
Обязательства	58 958	76 525
Выручка	234 044	262 273
Прибыль за период	(42 977)	(98 207)

Стоимость инвестиции в зависимое общество ОАО «Проектно-конструкторское и технологическое бюро химического машиностроения» составляет по состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013г. 70 472 тыс. рублей и 69 256 тыс. рублей. Информация о финансовой деятельности зависимого общества за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014г. и 30 июня 2013г., и о финансовом положении по состоянию на указанные даты представлены ниже:

	<u>30 июня 2014 г.</u>	<u>30 июня 2013 г.</u>
Активы	45 532	41 252
Обязательства	6 302	2 863
Выручка	13 702	12 879
Прибыль за период	3 463	388

7 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2014г. и 31 декабря 2013г. прочие долгосрочные финансовые активы включают инвестиции в:

- Ø Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак-фонд краткосрочных инвестиций» под управлением ЗАО «Управляющая компания «Агидель» в сумме 5 389 тыс. рублей и 5 544 тыс. рублей соответственно;
- Ø Открытый паевой инвестиционный фонд акций «Ермак-проекция рынка» под управлением ЗАО «Управляющая компания «Агидель» в сумме 5 067 тыс. рублей и 5 139 тыс. рублей соответственно;
- Ø ОАО «Инвестиционный фонд «Защита» в сумме 5 172 тыс. рублей и 165 тыс. рублей соответственно.

Доли в паевые инвестиционные фонды учитываются по справедливой стоимости, по стоимости чистых активов.

Доли в инвестиционном фонде отражены по себестоимости, так как не имеют котировку на активном рынке и его справедливая стоимость не может быть надежно оценена. На каждую отчетную дату по долям в инвестиционном фонде производится проверка на обесценение. За отчетные периоды обесценения не наблюдалось.

8 ЗАПАСЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Продовольственные запасы ресторана	519	629
Итого запасы	519	629

9 ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРЕДОПЛАТА

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочная дебиторская задолженность	13731	8 748
Предоплата	1580	2 228
Итого дебиторская задолженность	15 311	10 976
Сумма, подлежащая погашению в течение 12 месяцев	15 311	10 976

10 ПРОЧИЕ ФИНАНСОВЫЕ АКТИВЫ

По состоянию на 30 июня 2014 и 31 декабря 2013 прочие финансовые активы включают:

- Ø займы, предоставленные организациям ценными бумагами на срок не более 12 месяцев на 31 декабря 2013 года в сумме 42 477 тыс. рублей;
- Ø краткосрочные займы, выданные организациям на срок не более 12 месяцев в сумме 128 800 тыс. рублей и 21 800 тыс. рублей соответственно;
- Ø акции, имеющие рыночные котировки в сумме 2 827 тыс. рублей и 3 126 тыс. рублей соответственно;
- Ø краткосрочные депозиты в сумме 10 000 тыс. рублей и 145 500 тыс. рублей соответственно.

11 ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ИХ ЭКВИВАЛЕНТЫ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Денежные средства в кассе	182	309
Денежные средства в банке	40 397	13 548
Итого денежные средства	40 579	13 857

12 КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ И ПРОЧИЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 960	3 185
Расчеты по авансам полученным	349	516
Прочая кредиторская задолженность	14 889	7 541
Итого кредиторская задолженность	17 198	11 242

13 КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ

	Процентная ставка, %	Срок погашения	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Краткосрочные займы организаций	5	2013		5 602

14 ЗАДОЛЖЕННОСТЬ ПО РАСЧЕТАМ С БЮДЖЕТОМ И ВНЕБЮДЖЕТНЫМИ ФОНДАМИ

	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.
Налог на добавленную стоимость	2 260	2 210
Налог на имущество	459	413
Прочие налоги	677	688
Итого	3 396	3 311

15 ВЫРУЧКА ОТ ПРОДАЖ

	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Выручка от реализации финансовых вложений	682	304
Выручка за предоставление во временное пользование своих активов по договорам аренды	2 457	18 536
Выручка услуг гостиницы и ресторана	26 233	24 089
Прочая выручка	10 334	453
Всего выручка от продаж	39 706	43 382

16 ОПЕРАЦИОННЫЕ РАСХОДЫ

	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Стоимость реализованных финансовых вложений	651	265
Амортизация	1 390	3 455
Вознаграждение персоналу	14 933	13 507
Отчисления на социальные нужды	4 095	3 875
Материалы	3899	4 731
Содержание зданий	5243	8 951
Прочие расходы	11561	18 980
Итого операционные расходы	41 772	53 764

17 УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА

Судебные разбирательства

По состоянию на отчетную дату Группа выступала одной из сторон в нескольких судебных разбирательствах, возникших в ходе обычной хозяйственной деятельности. По мнению Руководства существующие в настоящее время претензии не могут оказать какое-либо существенное негативное влияние на деятельность или финансовое положение Группы.

Налоговые риски

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускают различные толкования и подвержено частым изменениям. По мнению Руководства в рассматриваемых периодах компания корректно руководствовалась нормами налогового законодательства.