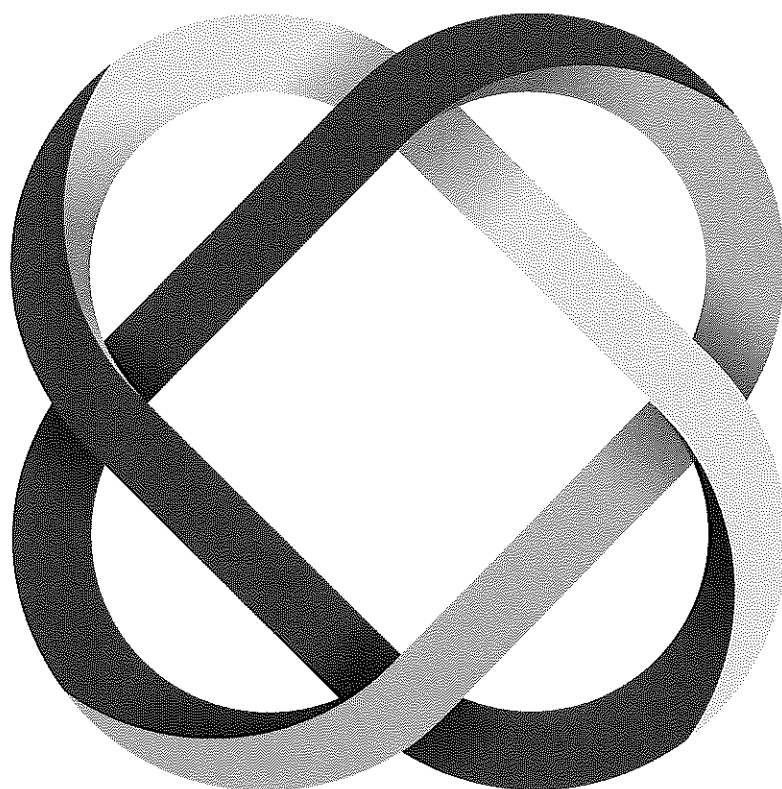


Публичное акционерное общество «ПРОТЕК»

Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности

за период с 01 января по 31 декабря 2018 г.

Москва | 2019



Аудиторское заключение независимого аудитора

Акционерам

Публичного акционерного общества «ПРОТЕК»

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности Публичного акционерного общества «ПРОТЕК» (далее – ПАО «ПРОТЕК»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах за 2018 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2018 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2018 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2018 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Оценка финансовых вложений

Особое внимание в ходе аудита мы уделили оценке финансовых вложений, так как инвестиции в долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения составляют порядка 98% от общей величины активов ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2018 года и представляют собой преимущественно вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость.

Наши аудиторские процедуры в отношении риска существенного искажения оценки стоимости финансовых вложений, ее тестирования на предмет обесценения и представления результатов такого

тестирования в бухгалтерской отчетности включали, в частности, проведение процедур по существу в отношении тестирования учетных записей, тестирования корректности оценки финансовых вложений для целей отражения в бухгалтерском учете и отчетности исходя из информации о наличии или отсутствии устойчивого существенного снижения их стоимости ниже величины экономических выгод к получению в обычных условиях деятельности. Кроме того, нами проверена правильность оценки финансовых вложений, по которым определяется текущая рыночная стоимость. Мы также оценили достаточность раскрытий, сделанных аудируемым лицом, о применяемой учетной политике в соответствующей части.

По результатам проведенных процедур мы сочли позицию руководства в отношении оценки финансовых вложений и представления в бухгалтерской отчетности надлежащей.

Информация о применяемых методах учета финансовых вложений приведена в разделе 2.8 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года, информация о структуре и стоимостной оценке представлена в разделах 4.3 и 4.7 пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «ПРОТЕК» за 2018 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2019 года, которые будут нам предоставлены предположительно после даты настоящего аудиторского заключения, и не включают годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение по данной отчетности.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, обеспечивающего в какой-либо форме уверенность в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении при этом вопроса, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иные признаки существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

Прочие сведения

Годовая бухгалтерская отчетность ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2017 года была проаудирована другим аудитором - ООО «Кроу Русаудит», который выразил немодифицированное мнение по этой отчетности в аудиторском заключении от 22 марта 2018 года.

Ответственность руководства и членов Совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда

руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

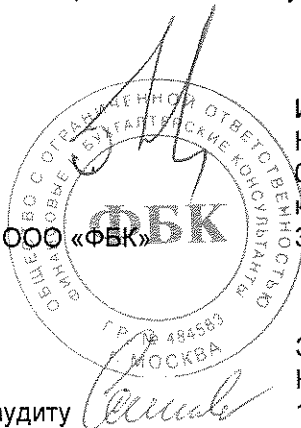
- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам Совета директоров аудируемого лица 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 членов Совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской 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.

Исполнительный директор ООО «ФБК»



И.О. Ливкин
На основании доверенности от
09.01.2019 г. №13/19,
квалификационный аттестат аудитора от
31 марта 2016 г. № 06-000361, ОРНЗ 2166020201

Руководитель задания по аудиту

Э.В. Сажнева
Квалификационный аттестат аудитора от
19 ноября 2012 г. № 01-00981, ОРНЗ 21606041970

Дата аудиторского заключения: «22» марта 2019 года

Аудируемое лицо

Наименование:

Публичное акционерное общество «ПРОТЕК» (ПАО «ПРОТЕК»).

Место нахождения:

115201, Российская Федерация, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корп. 4.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Северо – Восточному административному округу г. Москвы 11 октября 2002 г., свидетельство: серия 77 № 003605492. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027715014140.

Аудитор

Наименование:

Общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»).

Место нахождения:

101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д. 44/1, стр. 2АБ.

Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной палатой 15 ноября 1993 г., свидетельство: серия ЮЗ 3 № 484.583 РП. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным государственным номером 1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации аудиторов:

Саморегулируемая организация аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС).

Номер в реестре аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов:

Свидетельство о членстве в саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество» № 7198, ОРНЗ – 11506030481.

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.


Организация Публичное акционерное общество "ПРОТЕК"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления
 Организационно-правовая форма / форма собственности
Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная
 Единица измерения: в тыс. рублей
 Местонахождение (адрес)
115201, Москва г, Каширское ш, д. 22, кор. 4

Дата (число, месяц, год) _____
 Форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710001		
31	12	2018
59149045		
7715354473		
70.22		
12247	34	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1.	Нематериальные активы	1110	-	300	339
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	153	217	414
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3.	Финансовые вложения	1170	17 462 976	16 895 546	4 428 489
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	72 774	108 877	179 386
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	17 535 903	17 004 940	4 608 628
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.5.	Запасы	1210	501	140	246
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6.	Дебиторская задолженность	1230	363 639	334 902	1 359 488
4.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 089 732	3 254 631	3 452 146
4.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	19 706	1 378 812	3 659 559
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	5 473 578	4 968 485	8 471 439
	БАЛАНС	1600	23 009 481	21 973 425	13 080 067

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
4.9.	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	5 271	5 271	5 271
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
4.10.	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	5 827 802	5 827 802	5 827 802
4.11.	Резервный капитал	1360	264	264	264
4.12.	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	13 658 453	11 549 257	4 498 689
	Итого по разделу III	1300	19 491 790	17 382 594	10 332 026
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.14.	Прочие обязательства	1450	2 408 176	3 478 075	-
	Итого по разделу IV	1400	2 408 176	3 478 075	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
4.13.	Заемные средства	1510	-	-	396 233
4.14.	Кредиторская задолженность	1520	1 101 430	1 104 113	2 344 643
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.15.	Оценочные обязательства	1540	8 085	8 643	7 165
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 109 515	1 112 756	2 748 041
	БАЛАНС	1700	23 009 481	21 973 425	13 080 067



Руководитель _____ **Музьев Вадим**
 _____ **Геннадиевич**
 (подпись) (расшифровка подписи)

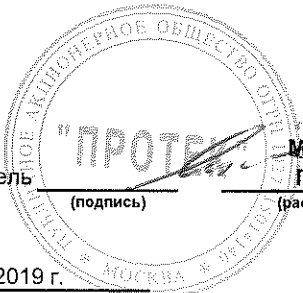
22 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация <u>Публичное акционерное общество "ПРОТЕК"</u>	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД	Коды			
Идентификационный номер налогоплательщика	по ОКПО	по ОКВЭД	0710002	31	12	2018
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	ИНН	по ОКПОФ/ОКФС	59149045	7715354473		
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная</u>	по ОКЕИ		70.22	12247	34	
Единица измерения: в тыс. рублей				384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
5.1.	Выручка	2110	639 809	845 727
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(471 050)	(492 253)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	168 759	353 474
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2.	Управленческие расходы	2220	(56 587)	(54 182)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	112 172	299 292
5.3.	Доходы от участия в других организациях	2310	1 490 746	9 471 846
5.4.	Проценты к получению	2320	28 619	47 561
5.4.	Проценты к уплате	2330	-	(2 466)
5.4.	Прочие доходы	2340	661 340	734 575
5.4.	Прочие расходы	2350	(111 475)	(367 856)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	2 181 402	10 182 952
5.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(36 103)	(72 975)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(364 074)	(1 892 284)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(36 103)	(70 509)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	2 109 196	10 039 468

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	2 109 196	10 039 468
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-


 Руководитель Музьев Вадим Геннадиевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Коды	
0710003	
31	12 2018
59149045	
7715354473	
70.22	
12247	34
384	

Организация Публичное акционерное общество "ПРОТЕК" Форма по ОКУД
 Идентификационный номер налогоплательщика 59149045 Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
 Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления ИНН 7715354473 по ОКПО 59149045
 Организационно-правовая форма / форма собственности Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная по ОКПОФ / ОКФС 34
 Единица измерения: в Тys. рублей по ОКЕИ 384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	5 271	-	5 827 802	264	4 488 689	10 332 026
Увеличение капитала - всего: в том числе:	3210	-	-	-	-	10 039 468	10 039 468
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	10 039 468	10 039 468
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
Дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	-	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

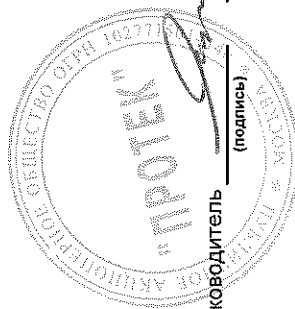
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2 988 900)	(2 988 900)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на							
уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(2 988 900)	(2 988 900)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	5 271	-	5 827 802	264	11 549 257	17 382 594
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	2 109 196	2 109 196
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	2 109 196
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на							
увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	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 2018 г.	3300	5 271	-	5 827 802	264	13 658 463	19 491 790

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
переоценка внеоборотных активов					
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 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	19 491 790	17 382 594	10 332 026



Руководитель Музьев Вадим Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Организация <u>Публичное акционерное общество "ПРОТЕК"</u>	Форма по ОКУД 0710004
Идентификационный номер налогоплательщика	Дата (число, месяц, год) 31 12 2018
Вид экономической деятельности <u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по ОКПО 59149045
Организационно-правовая форма / форма собственности <u>Публичное акционерное общество/совместная частная и иностранная</u>	ИНН 7715354473
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКВЭД 70.22
	по ОКОПФ / ОКФС 12247 34
	по ОКЕИ 384

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	705 560	2 616 977
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	598 814	796 934
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	106 746	1 820 043
Платежи - всего	4120	(568 654)	(659 855)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(24 436)	(28 417)
в связи с оплатой труда работников	4122	(485 035)	(500 686)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	(3 699)
налога на прибыль организаций	4124	(25 139)	(84 845)
прочие платежи	4129	(34 044)	(42 208)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	136 906	1 957 122
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	5 701 920	21 815 344
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	1 136	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	204 000
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 030 038	7 997 339
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1 490 746	10 547 895
от размещения депозитов на срок более 3 месяцев	4215	180 000	3 066 110
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(6 247 253)	(20 172 998)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(147 429)	(9 765 281)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(4 614 824)	(7 473 140)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
в связи с размещением депозитов на срок более 3 месяцев	4225	(1 485 000)	(2 934 577)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(545 333)	1 642 346

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	119	1 557 500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1 557 500
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	119	-
Платежи - всего	4320	(1 069 899)	(7 265 685)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(5 313 185)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 069 899)	(1 952 500)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 069 780)	(5 708 185)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(1 478 207)	(2 108 717)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	1 378 812	3 659 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	19 706	1 378 812
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	119 101	(172 030)

Руководитель  Музяев Вадим Геннадиевич
(подпись) (расшифровка подписи)

22 марта 2019 г.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Публичное акционерное общество
«ПРОТЕК»

Пояснения в составе
бухгалтерской отчетности за год,
закончившийся 31 декабря 2018 г.

г. Москва, 2019

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Содержание

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ	4
1.1. ОБЩАЯ ИНФОРМАЦИЯ	4
1.2. ОСНОВНЫЕ ВИДЫ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	4
1.3. ФИЛИАЛЫ И ПРЕДСТАВИТЕЛЬСТВА ОБЩЕСТВА.....	4
1.4. СТРУКТУРА АКЦИОНЕРНОГО КАПИТАЛА, ОСНОВНЫЕ АКЦИОНЕРЫ	4
1.5. ИНФОРМАЦИЯ ОБ ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ.....	5
1.6. ИНФОРМАЦИЯ О КОНТРОЛЬНЫХ ОРГАНАХ.....	6
1.7. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ	6
2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ	7
2.1. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ.....	7
2.2. ИСПРАВЛЕНИЕ ОШИБОК В БУХГАЛТЕРСКОМ УЧЕТЕ И ОТЧЕТНОСТИ	7
2.3. ОРГАНИЗАЦИЯ И ФОРМЫ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА	8
2.4. ИНВЕНТАРИЗАЦИЯ ИМУЩЕСТВА И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ	9
2.5. ПОРЯДОК УЧЕТА АКТИВОВ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВ, ВЫРАЖЕННЫХ В ИНОСТРАННОЙ ВАЛЮТЕ.....	9
2.6. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	9
2.7. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	10
2.8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.....	11
2.9. РАСЧЕТЫ С ДЕБИТОРАМИ И КРЕДИТОРАМИ.....	11
2.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	12
2.11. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	12
2.12. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА, УСЛОВНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И УСЛОВНЫЕ АКТИВЫ	12
2.13. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	13
2.14. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ОБЯЗАТЕЛЬСТВ И ПЛАТЕЖЕЙ ВЫДАННЫЕ И ПОЛУЧЕННЫЕ	13
2.15. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ ДОХОДОВ.....	13
2.16. ПОРЯДОК ФОРМИРОВАНИЯ РАСХОДОВ.....	14
2.17. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГИ	15
2.18. ПРИВЫЛЬ, ПРИХОДЯЩАЯСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	15
2.19. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ.....	15
2.20. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	16
2.21. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	16
3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ	16
4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	16
4.1. НЕМАТЕРИАЛЬНЫЕ АКТИВЫ.....	16
4.2. ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	17
4.3. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	19
4.4. ОТЛОЖЕННЫЕ НАЛОГОВЫЕ АКТИВЫ.....	21
4.5. ЗАПАСЫ	21
4.6. ДЕБИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ	21
4.7. КРАТКОСРОЧНЫЕ ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ	22
4.8. ДЕНЕЖНЫЕ СРЕДСТВА И ДЕНЕЖНЫЕ ЭКВИВАЛЕНТЫ	24
4.9. УСТАВНЫЙ КАПИТАЛ	25
4.10. ДОБАВОЧНЫЙ КАПИТАЛ	25
4.11. РЕЗЕРВНЫЙ КАПИТАЛ	25
4.12. НЕРАСПРЕДЕЛЕННАЯ ПРИВЫЛЬ (НЕПОКРЫТЫЙ УБЫТОК)	25
4.13. КРЕДИТЫ И ЗАЙМЫ	25
4.14. КРЕДИТОРСКАЯ ЗАДОЛЖЕННОСТЬ.....	25
4.15. ОЦЕНОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА	26
4.16. АРЕНДОВАННЫЕ ОСНОВНЫЕ СРЕДСТВА	26
4.17. ОБЕСПЕЧЕНИЯ ПОЛУЧЕННЫЕ И ВЫДАННЫЕ.....	27
5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	27
5.1. ВЫРУЧКА	27

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.2.	РАСХОДЫ ПО ОБЫЧНЫМ ВИДАМ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
5.3.	ДОХОДЫ ОТ УЧАСТИЯ В ДРУГИХ ОРГАНИЗАЦИЯХ.....	28
5.4.	ПРОЧИЕ ДОХОДЫ И РАСХОДЫ.....	28
5.5.	НАЛОГ НА ПРИБЫЛЬ.....	29
5.6.	РАСКРЫТИЕ ИНФОРМАЦИИ О ПРИБЫЛИ (УБЫТКЕ), ПРИХОДЯЩИХСЯ НА ОДНУ АКЦИЮ.....	30
6.	ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....	30
6.1.	СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	30
6.2.	ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ.....	48
6.3.	ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ.....	48
6.4.	ИНФОРМАЦИЯ ПО ПРЕКРАЩАЕМОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	48
6.5.	СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ.....	49
6.6.	НАЛОГОВОЕ ЗАКОНОДАТЕЛЬСТВО.....	49

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «ПРОТЕК» (далее – Общество) за 2018 г., подготовленной в соответствии с законодательством Российской Федерации.

1. Основные сведения

1.1. Общая информация

Публичное акционерное общество «ПРОТЕК» (до 24.06.2016 года – Открытое акционерное общество «ПРОТЕК») сокращенное наименование Общества ПАО «ПРОТЕК», ИНН: 7715354473, КПП: 772401001, зарегистрировано Инспекцией Министерства Российской Федерации по налогам и сборам № 15 по Северо-Восточному административному округу г. Москвы 11 октября 2002 г., свидетельство: серия 77 №003605492. Внесено в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 г., за основным государственным регистрационным номером 1027715014140.

Учредительные документы ПАО «ПРОТЕК» зарегистрированы 11 октября 2002 г. Действующая редакция Устава Общества утверждена решением годового общего собрания акционеров № 38 от 16 июня 2016 (новая редакция №7).

Юридический адрес Общества: 115201, г. Москва, Каширское шоссе, дом 22, кор.4.

Адрес местонахождения Общества: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, дом 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2018 г.	в 2017 г.	в 2016 г.
40	39	39

1.2. Основные виды деятельности

Основными видами деятельности согласно Уставу Общества являются:

- консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления;
- предоставление займов.

Деятельность Общества не подлежит лицензированию.

1.3. Филиалы и представительства Общества

По состоянию на 31.12.2018 у Общества отсутствуют филиалы и представительства.

1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

На 31.12.2018 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 271 428 руб. 57 коп. и разделен на 527 142 857 (Пятьсот двадцать семь миллионов сто сорок две тысячи восемьсот пятьдесят семь) штук обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 0,01 (Ноль) рублей (Одна) копейка.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2018 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК, %
ООО «ПРОТЕК»	312 492 350	59.2804
Якунин В.С.	128 730 000	24.4203

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	26 357 143	5.0000
Прочие акционеры (свободное обращение)	59 563 364	11.2993
Итого:	527 142 857	100

На 31.12.2017 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 271 428 руб. 57 коп. и разделен на 527 142 857 (Пятьсот двадцать семь миллионов сто сорок две тысячи восемьсот пятьдесят семь) штук обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 0,01 (Ноль) рублей (Одна) копейка.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2017 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК, %
ООО «ПРОТЕК»	311 189 050	59.0332
Якунин В.С.	128 730 000	24.4203
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	26 357 143	5.0000
Прочие акционеры (свободное обращение)	60 866 664	11.5465
Итого:	527 142 857	100

На 31.12.2016 уставный капитал Общества в соответствии с Уставом составляет 5 271 428 руб. 57 коп. и разделен на 527 142 857 (Пятьсот двадцать семь миллионов сто сорок две тысячи восемьсот пятьдесят семь) штук обыкновенных именных акций, каждая из которых имеет номинальную стоимость 0,01 (Ноль) рублей (Одна) копейка.

Основными акционерами (участниками) Общества по состоянию на 31.12.2016 являются:

Наименование	Количество акций	Доля в УК, %
ООО «ПРОТЕК»	309 913 450	58.7912
Якунин В.С.	128 730 000	24.4203
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	26 357 143	5.0000
Прочие акционеры (свободное обращение)	62 142 264	11.7885
Итого:	527 142 857	100

1.5. Информация об органах управления

Высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. состоит из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Якунин Вадим Сергеевич	Председатель Совета директоров, Советник Президента ПАО «ПРОТЕК»
2	Музьяев Вадим Геннадиевич	Член Совета директоров, Президент ПАО «ПРОТЕК»
3	Якунина Юлия Сергеевна	Член Совета директоров, Директор по экономике ПАО «ПРОТЕК»
4	Севастьянов Леонид Михайлович	Член Совета директоров
5	Сухорученко Александр Николаевич	Член Совета директоров
6	Горбунов Вадим Николаевич	Член Совета директоров

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
7	Гуз Сергей Анатольевич	Член Совета директоров

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом Общества – Президентом, который действует на основании Устава Общества.

Президент Общества – Музьев Вадим Геннадиевич.

В соответствии с Уставом, к компетенции единоличного исполнительного органа относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания акционеров и Совета директоров.

1.6. Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 31 декабря 2018 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Виноградов Павел Сергеевич	Член ревизионной комиссии
2	Лобанова Людмила Ивановна	Член ревизионной комиссии
3	Губина Надежда Павловна	Член ревизионной комиссии

1.7. Информация о реестродержателе и аудиторе

До 30.11.2018 г. реестр акционеров Общества вела компания: Акционерное общество «Регистраторское общество «СТАТУС».

Лицензия ФСФР России № 10-000-1-00304, выдана 12.03.2004 бессрочно.

Адрес: 109544, г. Москва, ул. Новорогожская, д. 32, стр. 1

Телефон: +7 (495) 974-83-45

Сайт: <http://www.rostatus.ru/>

С 03.12.2018 г. реестр акционеров Общества ведет компания: Акционерное общество «ВТБ Регистратор»

Лицензия ЦБ на осуществление деятельности по ведению реестра № 045-13970-000001 от 21.02.2008 г.

Адрес: 127015, г. Москва, ул. Правды, дом 23

Телефон: +7 (495) 787-44-83

Сайт: <http://www.vtbreg.ru/>

Аудитором Общества является общество с ограниченной ответственностью «Финансовые и бухгалтерские консультанты» (ООО «ФБК»), 101990, г. Москва, ул. Мясницкая, д.44/1 стр. 2АБ.

2. Основа представления информации в отчетности

2.1. Основа представления

Годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность (далее – бухгалтерская отчетность) сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, установленных Федеральным законом «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и иными нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету, утвержденными Министерством финансов Российской Федерации, а также Учетной политикой Общества на 2018 год, утвержденной приказом от 28.12.2017 г. № 10.

Учетная политика Общества сформирована на основе следующих основных допущений:

- активы и обязательства Общества существуют обособленно от имущества и обязательств собственника Общества и активов и обязательств других организаций (допущение имущественной обособленности);
- Общество планирует продолжать свою деятельность в будущем и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке (допущение непрерывности деятельности);
- выбранная учетная политика применяется последовательно от одного отчетного года к другому (допущение последовательности применения учетной политики);
- факты хозяйственной деятельности Общества относятся к тому отчетному периоду (и, следовательно, отражаются в бухгалтерском учете), в котором они имели место, независимо от фактического времени поступления или выплаты денежных средств, связанных с этими фактами (допущение временной определенности фактов хозяйственной деятельности).

Учетная политика Общества предполагает соблюдение требований полноты, осмотрительности, приоритета содержания перед формой, непротиворечивости и рациональности.

2.2. Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности

Правила исправления ошибок и порядок раскрытия информации об ошибках в бухгалтерском учете и отчетности организаций, являющихся юридическими лицами по законодательству Российской Федерации (за исключением кредитных организаций и государственных (муниципальных) учреждений) (далее – организации) установлены ПБУ 22/2010 «Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности», утвержденного Приказом Минфина РФ от 28.06.2010 № 63н.

Ошибка признается существенной, если она в отдельности или в совокупности с другими ошибками за один и тот же отчетный период может повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые ими на основе бухгалтерской отчетности, составленной за этот отчетный период. Существенность ошибки организация определяет самостоятельно, исходя как из величины, так и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности.

Выявленные ошибки и их последствия подлежат обязательному исправлению.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Ошибка отчетного года, выявленная до окончания этого года, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета в том месяце отчетного года, в котором выявлена ошибка.

Ошибка отчетного года, выявленная после окончания этого года, но до даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, исправляется записями по соответствующим счетам бухгалтерского учета за декабрь отчетного года (года, за который составляется годовая бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после даты подписания бухгалтерской отчетности за этот год, но до даты представления такой отчетности акционерам акционерного общества, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., исправляется в порядке, установленном пунктом 6 настоящего Положения. Если указанная бухгалтерская отчетность была представлена каким-либо иным пользователям, то она подлежит замене на отчетность, в которой выявленная существенная ошибка исправлена (пересмотренная бухгалтерская отчетность).

Существенная ошибка предшествующего отчетного года, выявленная после представления бухгалтерской отчетности за этот год акционерам акционерного общества, органу государственной власти, органу местного самоуправления или иному органу, уполномоченному осуществлять права собственника, и т.п., но до даты утверждения такой отчетности в установленном законодательством Российской Федерации порядке, исправляется в порядке, установленном пунктом 6 ПБУ 22/2010. При этом в пересмотренной бухгалтерской отчетности раскрывается информация о том, что данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность, а также об основаниях составления пересмотренной бухгалтерской отчетности.

Пересмотренная бухгалтерская отчетность представляется во все адреса, в которые была представлена первоначальная бухгалтерская отчетность.

В пояснительной записке к годовой бухгалтерской отчетности организация обязана раскрывать следующую информацию в отношении существенных ошибок предшествующих отчетных периодов, исправленных в отчетном периоде:

- 1) характер ошибки;
- 2) сумму корректировки по каждой статье бухгалтерской отчетности – по каждому предшествующему отчетному периоду в той степени, в которой это практически осуществимо;
- 3) сумму корректировки по данным о базовой и разводненной прибыли (убытку) на акцию (если организация обязана раскрывать информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию);
- 4) сумму корректировки вступительного сальдо самого раннего из представленных отчетных периодов.

Влияние исправленных ошибок на числовые показатели бухгалтерской отчетности раскрыто в разделе 3 настоящих пояснений.

2.3. Организация и формы бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет в ПАО «ПРОТЕК» ведется отдельным структурным подразделением, возглавляемым Главным бухгалтером. Для ведения бухгалтерского учета применяется программный продукт 1С: Предприятие.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.4. Инвентаризация имущества и обязательств

Порядок проведения инвентаризации имущества и обязательств, а также отражения в бухгалтерской отчетности результатов ее проведения, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденного приказом Минфина РФ от 29 июля 1998 г. № 34н, а также Методических указаний по инвентаризации имущества и финансовых обязательств, утвержденных приказом Минфина РФ от 13 июня 1995 г. № 49.

2.5. Порядок учета активов и обязательств, выраженных в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, а также порядок пересчета стоимости этих активов и обязательств, в валюту Российской Федерации – рубли, осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте» (ПБУ 3/2006), утвержденного приказом Минфина России от 27 ноября 2006 г. № 154н.

Курс ЦБ РФ на отчетную дату представляет собой следующее:

Валюта	Курс на 31.12.16	Курс на 31.12.17	Курс на 31.12.18
Доллар США	60,6569 за 1 USD	57,6002 за 1 USD	69,4706 за 1 USD
Евро	63,8111 за 1 Euro	68,8668 за 1 Euro	79,4605 за 1 Euro

2.6. Нематериальные активы

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве нематериальных, Общество руководствуется Положением по бухгалтерскому учету «Учет нематериальных активов» (ПБУ 14/2007), утвержденным приказом Минфина России от 27 декабря 2007 г. №153н.

Оценка

- Нематериальные активы принимаются к бухгалтерскому учету в оценке:
- фактических расходов на приобретение НМА, а также затрат по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию;
- фактических расходов на изготовление НМА собственными силами;
- текущей рыночной стоимости при получении НМА по договору дарения;
- стоимости активов, переданных в оплату за приобретение нематериального актива, по договору, предусматривающему исполнение обязательств (оплату) не денежными средствами.

Переоценка нематериальных активов в 2016 – 2018 гг. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

Определение срока полезного использования производится исходя из:

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

- срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности или средство индивидуализации и периода контроля над активом;
- ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.

Определение срока полезного использования, а также пересмотр действующих сроков полезного использования НМА осуществляется комиссией на основании приказа Президента.

2.7. Основные средства

При принятии к бухгалтерскому учету активов в качестве основных средств Общество руководствуется критериями, указанными в Положении по бухгалтерскому учету «Учет основных средств» (ПБУ 6/01), утвержденного приказом Минфина России от 30 марта 2001 г. № 26н, а именно:

- объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд организации либо для предоставления организацией за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока, продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- организация не предполагает последующую перепродажу данного объекта;
- объект способен приносить организации экономические выгоды (доход) в будущем.

Активы, в отношении которых выполняются условия, приведенные выше, и стоимостью не более 100 тыс. рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации ведется забалансовый (количественный) учет.

Основные средства отражены в бухгалтерском балансе по восстановительной стоимости за вычетом начисленной амортизации.

Оценка основных средств при принятии к учету

Первоначальная стоимость основных средств, приобретенных Обществом за плату, формируется по фактическим затратам и включает в себя расходы на приобретение основных средств, за исключением возмещаемых налогов.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных по договорам, предусматривающим исполнение обязательств (оплату) неденежными средствами, признается стоимость ценностей, переданных или подлежащих передаче, установленная исходя из цены, по которой в сравнимых обстоятельствах обычно Общество определяет стоимость аналогичных ценностей.

Стоимость основных средств, полученных безвозмездно, в том числе по договору дарения, учитывается в качестве доходов будущих периодов по рыночной стоимости с последующим отнесением ее на финансовые результаты.

Последующая оценка

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Первоначальная стоимость основных средств подлежит изменению в случае достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Амортизация

Амортизация по всем объектам основных средств начисляется линейным методом.

Срок полезного использования объекта основных средств определяется Обществом при принятии объекта к бухгалтерскому учету.

По основным средствам, принятым к бухгалтерскому учету после 01 января 2002 г., Общество применяет сроки полезного использования, утвержденные постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. № 1.

2.8. Финансовые вложения

Учет финансовых вложений осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» (ПБУ 19/02), утвержденного приказом Минфина России от 10 декабря 2002 г. № 126н.

Финансовые вложения учитываются по фактическим затратам. Классификация финансовых вложений в качестве долгосрочных или краткосрочных базируется на намерениях Общества в части их дальнейшего использования, а также договорных сроках.

Вложения в котирующиеся на фондовой бирже эмиссионные ценные бумаги, рыночная цена которых определяется в установленном порядке организатором торговли, переоцениваются ежеквартально по текущей рыночной стоимости на конец отчетного периода. Разница между оценкой таких бумаг на текущую отчетную дату и их предыдущей оценкой относится на прочие расходы и доходы.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется, исходя из первоначальной стоимости каждой единицы бухгалтерского учета финансовых вложений.

При принятии решения о создании резерва под обесценение финансового вложения, Общество оценивает не только текущую ситуацию, но и вероятные будущие экономические выгоды от дальнейшего владения данным финансовым вложением.

Для проверки устойчивого снижения стоимости финансовых вложений используются данные финансовой отчетности контрагента/рыночной стоимости данного актива как минимум за два отчетных периода.

Под денежными эквивалентами понимаются высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств и которые подвержены незначительному риску изменения стоимости. К ним относятся банковские депозиты сроком не более трех месяцев.

2.9. Расчеты с дебиторами и кредиторами

Расчеты с дебиторами и кредиторами отражаются в бухгалтерской отчетности в суммах, вытекающих из условий договоров и первичных документов.

Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, другие долги, нереальные для взыскания, списываются по каждому обязательству на основании данных

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относятся на финансовые результаты.

Классификация дебиторской и кредиторской задолженности на краткосрочную и долгосрочную производится исходя из условий заключенных договоров, сложившихся фактов деятельности и намерений Общества.

Задолженность покупателей и заказчиков, не погашенная в сроки, установленные договорами, и не обеспеченная соответствующими гарантиями или иными способами, показана за минусом резервов сомнительных долгов. Эти резервы представляют собой консервативную оценку руководством Общества той части задолженности, которая, возможно, не будет погашена. Резервы сомнительных долгов отнесены на увеличение прочих расходов.

2.10. Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражаются:

- эмиссионный доход

2.11. Кредиты и займы

Учет кредитов и займов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» (ПБУ 15/2008), утвержденного приказом Минфина России от 06 октября 2008 г. № 107н.

Задолженность по полученным займам и кредитам подразделяется на краткосрочную (срок погашения которой, согласно условиям договора, не превышает 12 месяцев), и долгосрочную (со сроком погашения более 12 месяцев).

Перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную по полученным займам и кредитам производится исходя из оставшегося срока погашения.

Затраты по полученным займам и кредитам признаются расходами того периода, в котором они произведены, в сумме причитающихся платежей согласно заключенным договорам.

Непогашенные проценты отражаются в бухгалтерской отчетности как долгосрочная или краткосрочная задолженность исходя из срока их погашения, установленного кредитным договором (договором займа).

2.12. Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются следующие резервы предстоящих расходов:

- резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным резервам подлежит раскрытию в разделе 4.15 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета внеоборотных активов, затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

- у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;
- уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;
- величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

2.13. Арендованные основные средства

Арендные обязательства Обществом отражаются за балансом в оценке, принятой в договоре или согласно справке Арендодателя.

2.14. Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются за балансом в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

В случае изменения объема основного обязательства величина имущества, переданного в залог изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

2.15. Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет доходов организаций» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

К доходам от обычных видов деятельности относятся:

- доходы, связанные с оказанием консультационных услуг;
- доходы в виде процентов от предоставленных займов;
- купонный доход по долговым ценным бумагам;
- доходы, связанные с предоставлением во временное пользование прав, возникающих из патентов и другие виды интеллектуальной собственности,
- прочие доходы от основной деятельности.

Доходы от участия в уставных капитал других организаций отражены по строке 2310 Отчета о финансовых результатах.

Прочими доходами признаются:

- доходы в виде курсовых разниц;
- доходы, связанные с переоценкой финансовых вложений;
- доходы, связанные с погашением долговых ценных бумаг;
- доходы от купли (продажи) иностранной валюты;
- доходы, связанные с реализацией финансовых вложений;
- прочие доходы.

2.16. Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Учет расходов организаций» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

Учет расходов по обычным видам деятельности ведется с использованием счетов 20, 26.

В составе расходов основного производства учитываются расходы, непосредственно связанные с получением доходов по основным видам деятельности: заработная плата сотрудников, непосредственно задействованных в производственном процессе, суммы страховых взносов на заработную плату, расходы на аренду помещений, амортизация ОС и НМА, прочие расходы.

Расходы в иностранной валюте или условных единицах, которые оплачены Обществом в предварительном порядке, либо в счет оплаты которых организация перечислила аванс или задаток, признаются в бухгалтерском учете организации в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств выданного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

К прочим расходам относятся расходы, связанные с прочими доходами, поименованными в пункте 2.15 настоящих пояснений.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

2.17. Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н.

Разница между бухгалтерской прибылью (убытком) и налогооблагаемой прибылью (убытком) отчетного периода, образовавшаяся в результате применения различных правил признания доходов и расходов, которые установлены в нормативных правовых актах по бухгалтерскому учету и законодательством Российской Федерации о налогах и сборах, состоит из постоянных и временных разниц.

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства».

В бухгалтерском балансе однородные отложенные налоговые активы и обязательства отражаются развернуто, соответственно, в качестве внеоборотных активов и долгосрочных обязательств.

2.18. Прибыль, приходящаяся на одну акцию

В соответствии с Методическими рекомендациями по раскрытию информации о прибыли, приходящейся на одну акцию, утвержденными приказом Минфина РФ от 21 марта 2000 г. № 29н, Акционерное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию, в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанным сторонам производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Юридическими и (или) физическими лицами, способными оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние (связанными сторонами), могут являться:

а) юридическое и (или) физическое лицо и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые являются аффилированными лицами в соответствии с законодательством Российской Федерации (Закон РФ от 22 марта 1991 г. № 948-1 «О конкуренции и ограничении монополистической деятельности на товарных рынках»);

б) юридическое и (или) физическое лицо, зарегистрированное в качестве индивидуального предпринимателя, и организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, которые участвуют в совместной деятельности;

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

организации, являющейся связанной стороной организации, составляющей бухгалтерскую отчетность.

2.20. Информация по сегментам

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации по сегментам осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2000), утвержденного приказом Минфина России от 27 января 2000 г. № 11н.

2.21. События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

3. Вступительные и сравнительные данные

Данные статей бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2017 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2017 г.

4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2018 на балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные об остаточной стоимости которых представлены ниже:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Товарный знак	-	108	132
Изобретение «Частицы, содержащие эритропоэтин»	-	192	207
Итого	-	300	339

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость):

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Товарный знак	615	615	413
Итого	615	615	413

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.2. Основные средства

Информация об остаточной стоимости основных средств отражена в бухгалтерском балансе Общества по строке 1150 «Основные средства».

Остаточная стоимость по группам основных средств представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Офисное оборудование	153	217	414
Транспортные средства	-	-	-
Прочие	-	-	-
Итого	153	217	414

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2018 г. и 2017 г. представлено ниже:

Наименование показателя	За 2018 год	За 2017 год
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции – ВСЕГО:	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации – ВСЕГО:	-	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наличие и движение основных средств за представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
					Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2018 г.	1 908	(1 691)	102	(58)	58	(166)	-	(-)	1 952	(1 799)
	За 2017 г.	2 147	(1 733)	-	(239)	223	(181)	-	(-)	1 908	(1 691)
в т.ч.											
Здания	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Машины и оборудование	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Офисное оборудование	За 2018 г.	1 908	(1 691)	102	(58)	58	(166)	-	(-)	1 952	(1 799)
	За 2017 г.	2 147	(1 733)	-	(239)	223	(181)	-	(-)	1 908	(1 691)
Транспортные средства	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2017 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.3. Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2018 в составе долгосрочных финансовых вложений отражены доли и акции в дочерние общества, по которым рыночная стоимость не определяется, выданные процентные займы со сроком погашения более 12 месяцев после отчетной даты.

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Доли и акции	14 189 376	14 041 946	4 263 489
Предоставленные займы	3 273 600	2 853 600	165 000
Итого	17 462 976	16 895 546	4 428 489

Долгосрочные финансовые вложения, обремененные залогом, отсутствуют. Резерв под обесценение долгосрочных финансовых вложений не создавался.

В 2017 году ПАО «ПРОТЕК» в рамках договора цессии от 17.04.2017 года № 110100/1094/1095-Ц, заключенного с Государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)», приобрело право требования уплаты основного долга, право требования уплаты начисленных процентов и право требования уплаты начисленной неустойки в рамках Кредитных соглашений заключенных между АО «Рафарма» (Должник) и Государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности (Внешэкономбанк)» (Кредитор).

В свою очередь между ПАО «ПРОТЕК» и АО «Рафарма» заключено Соглашение о новации от 22 июня 2017 года, в рамках которого, обязательства, вытекающие из договора цессии от 17.04.2017 года № 110100/1094/1095-Ц, с учетом начисленных процентов до даты заключения Соглашения о новации, заменены новым заемным обязательством в размере 4 754 755 тыс. руб.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение долгосрочных финансовых вложений раскрыто в следующей таблице

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период				На конец периода			
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)	Резерв под обесценение	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва))	Прочие изменения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Долгосрочные финансовые вложения, - всего	за 2018 г.	16 895 546	-	912 430	(600 000)	-	-	-	255 000	17 462 976	-
	за 2017 г.	4 428 489	-	17 005 416	(5 374 759)	-	-	-	836 400	16 895 546	-
в том числе:											
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	за 2018 г.	14 041 418	-	147 400	(-)	-	-	-	106	14 188 924	-
	за 2017 г.	4 262 957	-	9 778 461	(-)	-	-	-	-	14 041 418	-
Вклады в уставные капиталы прочих обществ	за 2018 г.	528	-	29	(-)	-	-	-	(106)	451	-
	за 2017 г.	532	-	-	(4)	-	-	-	-	528	-
Предоставленные займы дочерним обществам	за 2018 г.	2 557 200	-	765 000	(600 000)	-	-	-	255 000	2 977 200	-
	за 2017 г.	165 000	-	7 226 955	(5 374 755)	-	-	-	540 000	2 557 200	-
Предоставленные займы прочим обществам	за 2018 г.	296 400	-	-	(-)	-	-	-	-	296 400	-
	за 2017 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	296 400	296 400	-

35

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.4. Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы, отраженные по строке 1180 «Отложенные налоговые активы» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Убытки прошлых периодов	72 774	108 877	179 386
Итого	72 774	108 877	179 386

4.5. Запасы

В составе строки 1210 «Запасы» бухгалтерского баланса учтено следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Прочие материалы	346	140	246
Товары	155	-	-
Итого	501	140	246

4.6. Дебиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой следующее:

Наименование показателя	Отчетный период	На начало отчетного периода		На конец отчетного периода	
		Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	Учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	2018	17 700	(-)	17 700	(-)
	2017	-	(-)	17 700	(-)
в том числе:					
Прочая	2018	17 700	(-)	17 700	(-)
	2017	-	(-)	17 700	(-)
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	2018	317 202	(-)	345 938	(-)
	2017	1 359 488	(-)	317 202	(-)
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2018	77 865	(-)	126 423	(-)
	2017	66 869	(-)	77 865	(-)
Авансы выданные	2018	650	(-)	654	(-)
	2017	234	(-)	650	(-)
Прочая	2018	238 686	(-)	218 861	(-)
	2017	1 292 385	(-)	238 686	(-)

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Итого	2018	334 902	(-)	363 638	(-)
	2017	1 359 488	(-)	334 902	(-)

Прочая дебиторская задолженность представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Задолженность по выплате дивидендов	-	-	1 076 000
Переплата по налогам и сборам	8 469	19 992	8 197
Задолженность по договору купли-продажи доли	201 000	201 000	204 000
Прочая	9 392	17 694	4 188
Итого	218 861	238 686	1 292 385

4.7. Краткосрочные финансовые вложения

На 31.12.2018 в составе краткосрочных финансовых вложений отражены облигации (в т.ч. государственные и муниципальные), выданные процентные займы со сроком погашения менее 12 месяцев после отчетной даты, депозитные вклады со сроком погашения более 3-х месяцев.

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Котируемые краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	3 784 732	2 834 631	1 760 746
Облигации	3 784 732	2 834 631	1 760 746
Не котируемые краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.	1 305 000	420 000	1 691 400
Предоставленные займы	-	420 000	1 541 400
Депозиты, со сроком погашения более 3-х месяцев	1 305 000	-	150 000
Итого	5 089 732	3 254 631	3 452 146

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение краткосрочных финансовых вложений раскрыто в следующей таблице

Наименование показателя	Период	На начало периода		Изменения за период					На конец периода		
		Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение	Поступило	Выбыло (погашено)	Резерв под обесценение	Доведение первоначальной стоимости до номинальной	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения (резерва))	Прочие изменения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения, - всего	за 2018 г.	3 254 631	-	5 277 437	(3 610 869)	-	-	(70 657)	259 190	5 089 732	-
	за 2017 г.	3 452 146	-	6 497 895	(5 690 650)	-	-	(74 496)	(930 264)	3 254 631	-
в том числе:											
Облигации (коотируемые)	за 2018 г.	2 834 631	-	3 792 437	(3 265 869)	-	-	(70 657)	494 190	3 784 732	-
	за 2017 г.	1 760 746	-	3 141 318	(1 917 540)	-	-	(74 496)	(75 397)	2 834 631	-
Предоставленные займы дочерним обществам	за 2018 г.	420 000	-	-	(165 000)	-	-	-	(255 000)	-	-
	за 2017 г.	1 245 000	-	422 000	(707 000)	-	-	-	(540 000)	420 000	-
Предоставленные займы прочим обществам	за 2018 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2017 г.	296 400	-	-	(-)	-	-	-	(296 400)	-	-
Депозиты, со сроком погашения более 3-х месяцев	за 2018 г.	-	-	1 485 000	(180 000)	-	-	-	-	1 305 000	-
	за 2017 г.	150 000	-	2 934 577	(3 066 110)	-	-	-	(18 467)	-	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.8. Денежные средства и денежные эквиваленты

Денежные средства, отраженные по строке 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты» бухгалтерского баланса, представляют собой:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Денежные средства в кассе	11	2	7
Денежные средства на расчетных счетах	859	1 054	1 777
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства на специальных счетах	836	234 756	1 230
Денежные эквиваленты (депозиты)	18 000	1 143 000	3 656 545
Итого	19 706	1 378 812	3 659 559
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств	19 706	1 378 812	3 659 559

Информация о потоках денежных средств раскрыта в Отчете о движении денежных средств и представлена в бухгалтерском балансе Общества (строка 1250). Данные Отчета о движении денежных средств характеризуют изменения в финансовом положении Общества в разрезе текущей, инвестиционной и финансовой деятельности.

При этом информация о полученных/выданных авансах представлена в Отчете о движении денежных средств в виде оборота по счетам учета полученных/выданных авансов.

Сведения о движении денежных средств Общества представляются в валюте Российской Федерации.

Информация о наличии и движении денежных средств в иностранной валюте представляется в отчете о движении денежных средств, в пересчете в рубли по курсу ЦБ РФ на дату совершения операции.

Расшифровка прочих платежей и поступления Отчета о движении денежных средств.

Наименование	Строка	2018 г.	2017 г.
Прочие поступления, в т.ч.	4119	106 746	1 820 043
Проценты по депозитам и прочим счетам		27 357	49 265
НКД (входящий)		78 209	24 870
Возврат беспроцентных займов		600	1 696 675
НДС		-	6 425
Доход от купли-продажи валюты		-	42 785
Прочие		580	23
Прочие платежи, в т.ч.	4129	(34 044)	(42 208)
Выплаты членам СД		(30 841)	(30 299)
Выплата беспроцентного займа		(300)	(300)
Банковские и аналогичные платежи		(2 464)	(10 584)
НДС		(439)	-
Прочие		-	(1 025)

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4.9. Уставный капитал

Обществом в 2018 году дополнительного выпуска ценных бумаг произведено не было. Уставный капитал в 2016 – 2018 гг не менялся.

4.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 года составляет 5 827 802 тыс. руб. и представляет собой разницу между номинальной стоимостью и стоимостью продажи обыкновенных именных бездокументарных акций, размещенных в соответствии с Решением о дополнительном выпуске ценных бумаг. Изменений добавочного капитала в течение 2016 – 2018 гг не производилось.

4.11. Резервный капитал

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 года составляет 264 тыс. руб. Изменений резервного капитала в течение 2016 – 2018 гг не производилось.

4.12. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

Движение по статье «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» раскрыто в Отчете об изменениях капитала.

Структура нераспределенной прибыли (непокрытого убытка), отраженной по строкам 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)» представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	11 549 257	4 498 689	9 497 189
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	2 109 196	10 039 468	7 389 357
Дивиденды	-	(2 988 900)	(12 387 857)
Итого	13 658 453	11 549 257	4 498 689

4.13. Кредиты и займы

В 2018 году Общество не получало кредитов и займов.

Остатки и движение кредитов и займов Общества за 2017 год представляют собой следующее:

Вид заемных обязательств	Сумма на 01.01.17 г.	Поступило	(Выбыло)	Сумма на 31.12.17 г.
Краткосрочные займы	395 000	1 802 500	(2 197 500)	-
Проценты по краткосрочным займам	1 233	2 466	(3 699)	-
Итого:	396 233	1 804 966	(2 201 199)	-

4.14. Кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	2 408 176	3 478 075	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

прочая кредиторская задолженность	2 408 176	3 478 075	-
Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.	1 101 430	1 104 113	2 344 643
расчеты с поставщиками и подрядчиками	1 310	702	854
расчеты по налогам и сборам	5 947	5 663	3 525
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	6 748	9 930	10 876
задолженность перед персоналом организации	4 001	4 269	3 534
прочая кредиторская задолженность	1 083 424	1 083 550	2 325 854

В составе прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017 и 31.12.2018 отражены собственные векселя выданные по договору цессии от 17.04.2017 № 110100/1094/1095-Ц заключенного между ПАО «ПРОТЕК» и Государственной корпорацией «Банк развития и внешнеэкономической деятельности» (Внешэкономбанк):

№ п/п	Серия, номер векселя	Дата платежа	Вексельная сумма
1	AAA №0001	31.03.2018	1 069 899
2	AAA №0002	31.03.2019	1 069 899
3	AAA №0003	31.03.2020	1 069 899
4	AAA №0004	31.03.2021	412 626
5	AAA №0005	31.03.2022	412 626
6	AAA №0006	31.03.2023	412 626
7	AAA №0007	31.03.2024	100 399
	Итого		4 547 974

Вексель № AAA №0001 оплачен 02.04.2018 года.

По состоянию на 31.12.2016 года в составе прочей кредиторской задолженности отражена задолженность перед акционерами по выплате дохода в сумме 2 324 493 тыс. руб.

4.15. Оценочные обязательства

Оценочные обязательства, отраженные по строке 1540 бухгалтерского баланса, представляют собой следующее:

Наименование показателя	Период	На 01.01.18	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.18
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2018 г.	8 643	30 154	(30 711)	-	8 085
	за 2017 г.	7 166	32 392	(30 915)	-	8 643

4.16. Арендованные основные средства

Арендованные основные средства представляют собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.	На 31.12.16 г.
Автомобиль	285	3 278	3 705

41

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Оборудование	81	81	81
Помещения	986	999	1 007
Итого	1 352	4 358	4 793

Арендованные основные средства отражены за балансом в оценке, указанной Арендодателем.

4.17. Обеспечения полученные и выданные

По состоянию на 31.12.2016, 31.12.2017 и 31.12.2018 у Общества отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

5. Пояснения к Отчету о финансовых результатах

5.1. Выручка

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей) по обычным видам деятельности (строка 2110 отчета о финансовых результатах) представлена в таблице ниже:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Проценты по государственным облигациям	-	16 442
Оказание консультационных и прочих услуг	171 437	171 297
Купонный доход по облигациям	184 381	121 338
Проценты по займам выданным	283 990	536 651
Итого выручка	639 809	845 727

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг по видам деятельности Общества представляет собой следующее (строка 2120 отчета о финансовых результатах):

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Проценты по государственным облигациям	-	-
Оказание консультационных и прочих услуг	(471 050)	(492 253)
Купонный доход по облигациям	-	-
Проценты по займам выданным	-	-
Итого себестоимость	(471 050)	(492 253)

Управленческие расходы, отраженные по строке 2220 «Отчета о финансовых результатах» представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Расходы на оплату труда	(14 474)	(14 042)
Амортизация	(8)	(23)
Отчисления на социальные нужды	(8 265)	(7 927)
Арендные платежи	(215)	(331)
Начисления Совету директоров	(30 842)	(29 027)

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прочие	(2 783)	(2 832)
Итого управленческие расходы	(56 587)	(54 182)

Расходы по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Материальные затраты	(1 493)	(1 156)
Затраты на оплату труда	(406 250)	(424 323)
Отчисления на социальные нужды	(73 799)	(75 432)
Амортизация	(173)	(207)
Прочие затраты	(45 922)	(45 317)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	(527 637)	(546 435)

5.3. Доходы от участия в других организациях

В составе строки 2310 Отчета о финансовых результатах отражены доходы от распределения чистой прибыли (дивиденды) дочерних и зависимых обществ. Сумма доходов от участия в других организациях представляет собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
ЗАО «Ортес»	-	5 226 000
ЗАО Фирма ЦВ «ПРОТЕК»	-	3 300 000
ООО «Ригла»	450 000	400 000
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	300 000	-
ООО «АнвиЛаб»	-	360 000
ООО Фармацевтическая компания «Новые технологии»	200 000	-
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	204 115	-
ООО «КОНТУР»	138 200	-
АО «Спарго Технологии»	114 438	21 154
ООО «ПРОТЕК СВМ»	69 256	150 000
Прочие	14 737	14 692
Итого	1 490 746	9 471 846

5.4. Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 2017 - 2018 гг. представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Проценты к получению	28 619	47 561
Проценты к уплате	(-)	(2 466)
Прочие доходы, в т.ч.	661 340	734 575
доходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	-	677 085

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

курсовая разница	652 218	-
купля-продажа иностранной валюты	-	50 947
доходы по доведению активов до рыночной стоимости (переоценка облигаций)	7 772	393
прочие	1 350	6 150
Прочие расходы, в т.ч.	(111 475)	(367 856)
расходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	(21 455)	-
курсовая разница	(-)	(262 604)
расходы по доведению активов до рыночной стоимости (переоценка облигаций)	(78 428)	(74 889)
услуги банков (в т.ч. депозитарная, брокерская комиссия)	(1 808)	(11 803)
купля-продажа иностранной валюты	(-)	(8 164)
прочие	(9 784)	(10 396)

Следующие доходы и расходы отражены в отчетности свернуто

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2018 г.	1 242 799	(590 581)	652 218
	за 2017 г.	368 824	(631 428)	(262 604)
Доходы/расходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	за 2018 г.	3 244 414	(3 222 959)	(21 455)
	за 2017 г.	2 650 607	(1 973 522)	677 085

5.5. Налог на прибыль

Величина налога на прибыль для целей налогообложения (текущего налога на прибыль) определена, исходя из величины условного расхода (условного дохода), скорректированной на суммы постоянного налогового обязательства, отложенного актива и отложенного налогового обязательства отчетного периода и составила 36 103 тыс. руб.

Ниже приводятся данные, используемые для расчета текущего налога на прибыль:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	436 280	2 035 768
Постоянный налоговый актив (ПНА)	(509 889)	(1 934 295)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	145 815	42 011
Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	(36 103)	(70 509)
Убытки прошлых лет	(36 103)	(70 509)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль	(36 103)	(72 975)

Постоянные и временные разницы, возникшие в отчетном периоде и повлекшие корректировки условного расхода (условного дохода) по налогу на прибыль составили:

- постоянные 1 820 370 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 0 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) 180 515 тыс. руб.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

5.6. Раскрытие информации о прибыли (убытке), приходящихся на одну акцию

Публичное общество раскрывает информацию о прибыли, приходящейся на одну акцию в двух величинах: базовой прибыли (убытка) на акцию, которая отражает часть прибыли (убытка) отчетного периода, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций, и прибыли (убытка) на акцию, которая отражает возможное снижение уровня базовой прибыли (увеличение убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Средневзвешенное количество обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода:

За 2017 год	За 2018 год
527 142 857	527 142 857

Базовая прибыль (убыток) отчетного периода определяется путем уменьшения (увеличения) прибыли (убытка) отчетного периода, остающейся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательных платежей в бюджет и внебюджетные фонды, на сумму дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период.

Базовая прибыль (убыток) на акцию определяется как отношение базовой прибыли (убытка) отчетного периода к средневзвешенному количеству обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода.

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	2 109 196	10 039 468
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	2 109 196	10 039 468
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	527 142 857	527 142 857
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	4,001	19,0451

6. Прочие пояснения

6.1. Связанные стороны

Полный перечень связанных сторон за 2018-2017 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	2018 г	2017 г	
Наименование связанной стороны			
Преобладающие и участвующие хозяйственные общества			
ООО «ПРОТЕК»	В	В	-
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	В	В	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Основной управленческий персонал			
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	-
Севастьянов Леонид Михайлович	В	В	-
Якунина Юлия Сергеевна	В	В	-
Музязев Вадим Геннадиевич	В	В	-
Сухорученко Александр Николаевич	В	В	-
Горбунов Вадим Николаевич	В	В	-
Гуз Сергей Анатольевич	В	В	-
Прокопов Тимофей Николаевич	В	В	-
Аношин Сергей Сергеевич	В	В	-
Дочерние общества			
ЗАО «Ортес»	А	А	-
ООО «КОНТУР»	А	А	-
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	А	А	-
ООО «АнвиЛаб»	А	А	-
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	А	А	-
ООО «Протеиновый контур»	А	-	Куплена доля в 2018 году
АО «Рафарма»	А	А	-
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	А	А	-
ЗАО «КЭНСИ»	А	А	-
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	А	А	-
ООО «Фармацевтическое предприятие «ПАНАЦЕЯ»	А	А	-
ООО «Авалон»	А	А	-
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	А	А	-
АО «Спарго Технологии»	А	А	-
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	А	А	-
ООО «Ригла»	А	А	-
Прочие связанные стороны			
ООО «МАКФАРМА»	С	С	-
ООО «ЦЕНТРОФАРМА»	С	С	-
ООО «ПроАптека»	С	С	-
ООО «Ригла- Московская область»	С	С	-
ООО «Аптечная сеть Оз»	С	С	-
ООО «Ригла-Югра»	С	С	-
ООО «Ригла-Сургут»	С	С	-
ООО «Ригла-Ямал»	С	С	-
ООО «Ригла- Екатеринбург»	С	С	-
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	С	С	-
ООО «Ригла-Воронеж»	С	С	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «СветАл Фарм»	С	С	-
ООО «Будь здоров!»	С	С	-
ООО «Ригла-НН»	С	С	-
ООО «Ригла-Казань»	С	С	-
ООО «Аптека-Сервис»	С	С	-
ООО «Ригла- Ульяновск»	С	С	-
ООО «ЦЕТУС»	С	С	-
ООО «Семейная аптека» (Калининград)	С	С	-
ООО «Торговая компания «Токо»	С	С	-
ООО «Добрый аптекарь»	С	С	-
ООО «Ригла Красноярск»	С	С	-
ООО «ГОРОД»	С	С	-
АО «Аптечная сеть ДОМфарма»	С	С	-
ООО «Аптека №181»	С	С	-
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	С	С	-
ООО «Продвижение проектов»	С	С	-
ООО «Альбатрос»	С	С	-
ООО «Фармадата»	С	С	-
ОАО «Аптека «Камелия»	С	С	-
АО «ПРОДУКЦИЯ ПО ОХРАНЕ ЗДОРОВЬЯ»	С	С	-
ООО «Альфа Живика»	С	С	-
ООО «Бета Живика»	С	С	-
ООО «Вега Живика»	С	С	-
ООО «Гамма Живика»	С	С	-
ООО «Научно-производственное объединение «Карат»	С	С	-
ООО «АПТЕКА-сити»	С	С	-
ООО «Живика Центр»	С	С	-
ООО «Фармация»	С	С	-
ООО «АС-Бюро Плюс»	С	С	-
ООО «Новофарм»	С	С	-
ООО «Фирма «АКТЕОН»	С	С	-
Якунин Михаил Алексеевич	С	С	-
ООО «ДНК-Наследие»	С	С	-
Перфильев Константин Николаевич	С	С	-
ООО «Ладомир»	С	С	-
ООО «Бирюч»	С	С	-
ООО «ТРУБЕЖ»	С	С	-
ООО «ТАЛИЦА»	С	С	-
ООО «ЛОЦИЯ»	С	С	-
Сергеев Георгий Алексеевич	С	С	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	С	С	-
Иванова Наталья Геннадьевна	С	С	-
Яцук Вадим Романович	С	С	-
Недобыльский Олег Владимирович	С	С	-
ООО «Фрегат»	С	С	-
Зобкова Лилия Викторовна	С	С	-
Валандин Владимир Владиславович	С	С	-
Коротков Евгений Дмитриевич	С	С	-
Бовтун Виктор Григорьевич	С	С	-
Хечинашвили Георгий Николаевич	С	С	-
Середина Светлана Ивановна	С	С	-
Крылова Елена Вячеславовна	С	С	-
Сироткина Наталья Юрьевна	С	С	-
Лутхова Елена Вячеславовна	С	С	-
Мусс Петр Алексеевич	С	С	-
Ковалев Сергей Вячеславович	С	С	-
Дутка Оксана Мироновна	С	С	-
Терещенко Ирина Викторовна	С	С	-
Акшинцева Елена Юрьевна	С	С	-
Яковенко Наталья Викторовна	С	С	-
Борисова Анна Владимировна	С	С	-
Ларин Алексей Петрович	С	С	-
Филиппов Александр Павлович	С	С	-
Дербенева Людмила Викторовна	С	С	-
Востротин Александр Евгеньевич	С	С	-
Федулов Виталий Витальевич	С	С	-
Шibaева Антонина Николаевна	С	С	-
Ильюшин Владимир Владимирович	С	С	-
Погребинский Дмитрий Борисович	С	С	-
Ванин Андрей Алексеевич	С	С	-
ООО «Городская усадьба»	С	С	-
АО «Фирма «КОМАН»	С	С	-
Колпаков Дмитрий Евгеньевич	С	С	-
ООО «ОНЕГА-МЕД»	С	С	-
VALMER HOLDINGS LIMITED	С	С	-
ACCIVA HOLDINGS LIMITED	С	С	-
STREITUM INVESTMENTS LIMITED	С	С	-
Мейвазис Константинос	С	С	-
Гавриелла Лазариду	С	С	-
Аристиду Эмили	С	С	-

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Малютин Вячеслав Николаевич	С	С	-
Береснев Олег Владимирович	С	С	-
Спирос Ясемидес	С	С	-
Афина Кирияку	С	С	-

А* - организация (физическое лицо) контролируется или на нее оказывается значительное влияние Обществом

В* - организация (физическое лицо) контролирует или оказывает значительное влияние на Общество

С* - организация (физическое лицо) и Общество контролируются или на них оказывается значительное влияние (непосредственно или через третьи лица) одно и то же юридическое и (или) физическое лицо (группа лиц)

Полный перечень аффилированных лиц ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2018 г. приведен на сайте: http://www.protek-group.ru/upload/iblock/0a7/alist_4-kvartal-2018g..pdf

Общество в течение 2017 – 2018 гг контролировалось бенефициарным владельцем Якуниным В.С., которому принадлежит 24,4203% акций ПАО «ПРОТЕК» – прямое владение, а также 59,2804% акций ПАО «ПРОТЕК» – косвенное владение, через ООО «ПРОТЕК», 100% владельцем доли (единственным участником) которого является Якунин В.С.

Операции со связанными сторонами представлены в таблицах ниже.

Расчеты со связанными сторонами указаны с учетом НДС и курсовых разниц.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Операции со связанными сторонами за 2017 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Преобладающие и участвующие хозяйственные общества-									
ООО «ПРОТЕК»	Дивиденды	(2 324 351)	(1 764 442)	4 088 793	-	-	-	-	Безналичный расчет
Якунин Вадим Сергеевич	Дивиденды	-	(729 899)	729 899	-	-	-	-	Безналичный расчет
ОАО «Химический завод «Гедсон Рихтер»	Дивиденды	-	(149 445)	149 445	-	-	-	-	Безналичный расчет
Дочерние общества									
ЗАО «Ортес»	Получение займа	(245 000)	(1 802 500)	2 047 500	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «Ортес»	Дивиденды	-	5 226 000	(5 226 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Авалон»	Дивиденды	-	3 145	(3 145)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «КОНТУР»	Выдача займа (беспроцентный)	-	300	-	300	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «АнвиЛаб»	Консультационные услуги	2 294	9 176	(9 176)	2 294	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «АнвиЛаб»	Дивиденды	-	360 000	(360 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Рекламные услуги	10	124	(114)	20	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Дивиденды	-	150 000	(150 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Консультационные услуги	932	8 164	(7 710)	1 386	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Лицензионный договор	5	64	(58)	11	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Выдача займа	-	1 266 900	-	-	1 266 900	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Проценты по займам	-	89 543	(79 321)	10 222	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Выдача займа	-	255 000	-	255 000	-	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Проценты по займам	-	17 962	(15 904)	2 057	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Выдача займа	-	5 134 755	(5 134 755)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Проценты по займам	-	190 384	(190 384)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
АО «Рафарма»	Купля – продажа акций	-	(8 478 471)	8 478 471	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Выдача займа (беспроцентный)	-	1 714 735	(1 697 035)	-	17 700	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Проценты по договору цессии	-	34 342	(34 342)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Выдача займа	115 000	-	-	-	115 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Проценты по займам	-	11 640	(11 640)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Дивиденды	-	400 000	(400 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Рекламные услуги	10	124	(124)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Консультационные услуги	3 170	23 704	(24 731)	2 143	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Прочее	(2)	(10)	12	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Выдача займа	520 000	-	(355 000)	165 000	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Рекламные услуги	-	124	(124)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Консультационные услуги	7 113	44 986	(49 120)	2 979	-	-	-	Безналичный расчет

52

ПАО «ПРОТЕК»
Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.
 (числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятые работы и услуги/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Проценты по займам	7 269	45 295	(49 408)	3 157	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Лицензионный договор	21	64	(80)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Рекламные услуги	-	124	(114)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Лицензионный договор	-	64	(58)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Консультационные услуги	-	279	(119)	159	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Проценты по займам	3 012	63 506	(61 271)	5 247	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Купля-продажа акций	-	(1 299 900)	1 299 900	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Лицензионный договор	11	64	(69)	5	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Выдача займа	475 000	175 300	-	-	650 300	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Выдача займа	300 000	817 000	(592 000)	-	525 000	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Прочее	(46)	(453)	499	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда транспорта	-	(5 978)	5 565	(414)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда помещений	(490)	(5 804)	6 294	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Рекламные услуги	10	124	(124)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Консультационные услуги	13 533	98 145	(103 123)	8 554	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Дивиденды	1 076 000	3 300 000	(4 376 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Проценты по займам	2 922	53 977	(50 988)	5 910	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Рекламные услуги	10	124	(103)	31	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Лицензионный договор	11	64	(75)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Прочее	-	(379)	379	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Дивиденды	-	21 154	(21 154)	-	-	-	-	Безналичный расчет
Другие связанные стороны									
АО «Фирма «КОМАН»	Аренда	(3)	(237)	237	(3)	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Консультационные услуги	2 605	16 423	(17 523)	1 505	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Проценты по займам	-	26 054	(26 054)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Аптечная сеть Oz»	Выдача займа	257 400	-	-	-	257 400	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Проценты по займам	-	3 948	(3 328)	619	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Выдача займа	39 000	-	-	-	39 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	Купля-продажа доли	204 000	201 000	(204 000)	201 000	-	-	-	Безналичный расчет
VALMER HOLDINGS LIMITED	Получение займа, в т.ч. %	(151 233)	(2 466)	153 699	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «МАКФАРМА»	Дивиденды	-	122	(122)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Будь здоров!»	Дивиденды	-	208	(208)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Добрый аптекар»	Дивиденды	-	1 723	(1 723)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Югра»	Дивиденды	-	2 610	(2 610)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Сургут»	Дивиденды	-	1 879	(1 879)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Ямал»	Дивиденды	-	2 001	(2 001)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Екатеринбург»	Дивиденды	-	1	(1)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	Дивиденды	-	69	(69)	-	-	-	-	Безналичный расчет

55

ЦАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2016 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Ригла-Воронеж»	Дивиденды	-	896	(896)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Казань»	Дивиденды	-	853	(853)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ЦЕГУС»	Дивиденды	-	1 157	(1 157)	-	-	-	-	Безналичный расчет

(в скобках указывается обязательство по расчетам)

Операции со связанными сторонами за 2018 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
Дочерние общества									
ООО «Авалон»	Дивиденды	-	3 673	(3 673)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «КОНТУР»	Дивиденды	-	138 200	(138 200)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «КОНТУР»	Купля-продажа доли	-	103 000	(103 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «КОНТУР»	Выдача займа (беспроцентный)	300	300	(600)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «АнвиЛаб»	Консультационные услуги	2 294	10 195	(9 940)	2 549	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Рекламные услуги	20	124	(124)	20	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Дивиденды	-	69 256	(69 256)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Консультационные услуги	1 386	8 930	(8 855)	1 460	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Лицензионный договор	11	64	(64)	11	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Выдача займа	1 266 900	-	-	-	1 266 900	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Проценты по займам	10 222	106 862	(99 616)	17 468	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Дивиденды	-	200 000	(200 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Выдача займа	255 000	165 000	-	-	420 000	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Проценты по займам	2 057	30 348	(29 462)	2 943	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Выдача займа (беспроцентный)	17 700	-	-	-	17 700	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Выдача займа	115 000	-	-	-	115 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Проценты по займам	-	9 700	(8 920)	780	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Дивиденды	-	450 000	(450 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Лицензионный договор	5	149	(58)	97	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Рекламные услуги	10	124	(114)	20	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Консультационные услуги	2 143	27 355	(24 666)	4 832	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Поставка товара	-	73	-	73	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Прочее	-	(12)	12	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Выдача займа	165 000	-	(165 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Рекламные услуги	-	124	(124)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Консультационные услуги	2 979	64 030	(61 725)	5 283	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Проценты по займам	3 157	5 079	(8 236)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Передача исключительных прав	-	1 136	(1 136)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Поставка товара	-	19	-	19	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Дивиденды	-	300 000	(300 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Дивиденды	-	204 115	(204 115)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Рекламные услуги	10	124	(124)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Консультационные услуги	159	221	(380)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Проценты по займам	5 246	54 852	(55 542)	4 557	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Выдача займа	650 300	-	-	-	650 300	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Выдача займа	525 000	600 000	600 000	-	525 000	-	-	Безналичный расчет

59

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятые работы и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Прочее	-	(441)	361	(80)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда транспорта	(414)	(4 970)	4 959	(424)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда помещений	-	(5 818)	5 326	(492)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Рекламные услуги	10	124	(124)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Консультационные услуги	8 554	71 384	(74 310)	5 629	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Поставка товара	-	34	-	34	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Проценты по займам	5 910	52 147	(54 379)	3 678	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Лицензионный договор	5	117	(106)	16	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Рекламные услуги	31	124	(134)	21	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Лицензионный договор	-	64	(64)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Прочее	-	(88)	88	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Дивиденды	-	114 438	(114 438)	-	-	-	-	Безналичный расчет
Другие связанные стороны									

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной сторон)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
АО «Фирма «КОМАН»	Аренда	(3)	(254)	253	(4)	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Консультационные услуги	1 505	18 789	(17 126)	3 168	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Проценты по займам	-	21 711	(19 966)	1 745	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Выдача займа	257 400	-	-	-	257 400	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Oz»	Купля-продажа доли	-	15	(15)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Проценты по займам	619	3 290	(3 636)	273	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Выдача займа	39 000	-	-	-	39 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	Купля-продажа доли	201 000	-	-	201 000	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «МАКФАРМА»	Дивиденды	-	90	(90)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «МАКФАРМА»	Прочее	-	12	(12)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Будь здоров!»	Дивиденды	-	61	(61)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Добрый аптекар»	Дивиденды	-	1 255	(1 255)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Сургут»	Дивиденды	-	3 591	(3 591)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2017 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.		Резерв по сомнительн ым долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, нереальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
ООО «Ригла-Ямал»	Дивиденды	-	4 085	(4 085)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	Дивиденды	-	49	(49)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Торговая компания «Токо»	Дивиденды	-	9	(9)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Казань»	Дивиденды	-	1 065	(1 065)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ЦЕТУС»	Дивиденды	-	870	(870)	-	-	-	-	Безналичный расчет

(в скобках указывается обязательство по расчетам)

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.2. Вознаграждения управленческому персоналу

Информация о размерах вознаграждений, начисленных основному управленческому персоналу Общества, представляет собой следующее*:

Наименование показателя	За 2018 г.	За 2017 г.
Краткосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты (оплата труда за отчетный период, начисленные на нее налоги и иные обязательные платежи в соответствующие бюджеты и внебюджетные фонды, ежегодный оплачиваемый отпуск за работу в отчетном периоде, оплата организацией лечения, медицинского обслуживания, коммунальных услуг и т.п. платежи в пользу основного управленческого персонала)	326 594	348 909
Долгосрочные вознаграждения - суммы, подлежащие выплате по истечении 12 месяцев после отчетной даты, в т.ч.	-	-
Вознаграждения по окончании трудовой деятельности (платежи (взносы) организации, составляющей бухгалтерскую отчетность, по договорам добровольного страхования (договорам негосударственного пенсионного обеспечения), заключенным в пользу основного управленческого персонала со страховыми организациями (негосударственными пенсионными фондами), и иные платежи, обеспечивающие выплаты пенсий и другие социальные гарантии основному управленческому персоналу по окончании ими трудовой деятельности);	-	-
Вознаграждения в виде опционов эмитента, акций, паев, долей участия в уставном (складочном) капитале и выплаты на их основе	-	-
Иные долгосрочные вознаграждения	-	-
Итого	326 594	348 909

* В соответствии с пунктом 11 ПБУ 11/2008 «Информация о связанных сторонах», под основным управленческим персоналом организации понимаются руководители (генеральный директор, иные лица, осуществляющие полномочия единоличного исполнительного органа организации), их заместители, члены коллегиального исполнительного органа, члены совета директоров (наблюдательного совета) или иного коллегиального органа управления организации, а также иные должностные лица, наделенные полномочиями и ответственностью в вопросах планирования, руководства и контроля над деятельностью организации.

Вознаграждение членам ревизионной комиссии за 2018 г. не выплачивалось.

6.3. Информация по сегментам

Общество осуществляет деятельность по оказанию консультационных, прочих услуг. В качестве заказчиков выступают связанные стороны Общества в одном географическом регионе, структурные подразделения отсутствуют. В силу этих обстоятельств отсутствует основа для выделения сегментов.

6.4. Информация по прекращаемой деятельности

В проверяемом периоде прекращения какого-либо вида деятельности не было. Общество предполагает продолжать свою деятельность непрерывно в течение 12 месяцев после отчетной даты.

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2018 г.

(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6.5. События после отчетной даты

Руководству Общества не известны какие-либо события, возникшие после отчетной даты (после 01 января 2019 г. до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности), которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ПАО «ПРОТЕК».

6.6. Налоговое законодательство

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Общества данного законодательства применительно к операциям и деятельности Общества может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов, и существует определенная вероятность того, что операции, в прошлом не вызвавшие сомнения, могут быть оспорены в настоящее время. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверки могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2018 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения финансового положения, в котором находится Общество в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

22 марта 2019 г.

Президент ПАО «ПРОТЕК»



В.Г. Музыев

Главный бухгалтер ПАО «ПРОТЕК»

А.М. Кинаш