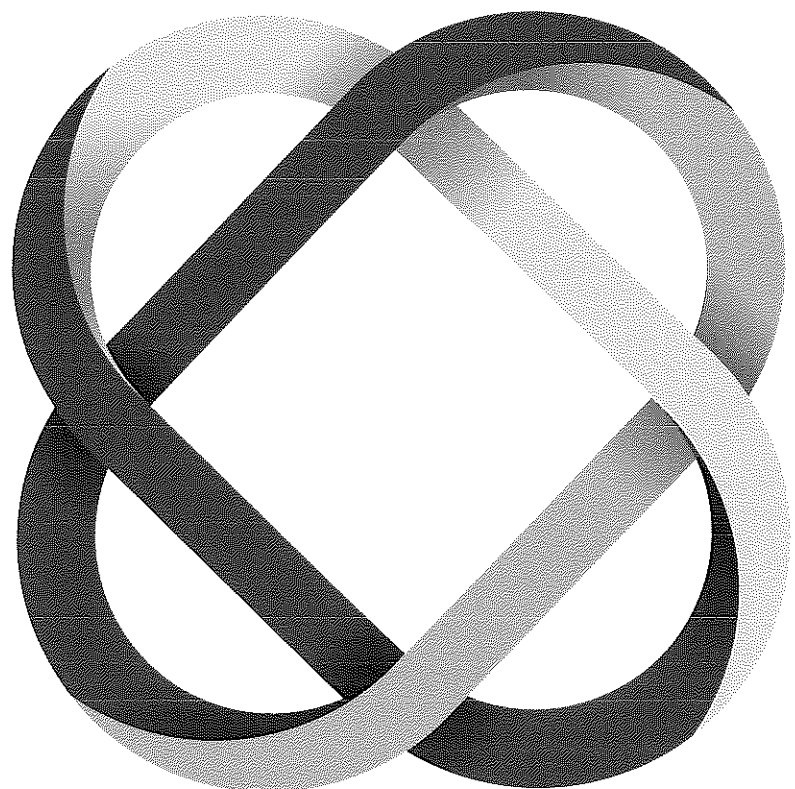


Публичное акционерное общество «ПРОТЕК»

# **Аудиторское заключение о бухгалтерской (финансовой) отчетности**

за период с 01 января по 31 декабря 2019 г.

Москва | 2020



# 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 2019 года, отчета о финансовых результатах за 2019 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2019 год, пояснений в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 года, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2019 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2019 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), 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 87% от общей величины активов ПАО «ПРОТЕК» по состоянию на 31 декабря 2019 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 2019 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 2019 года.

## Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет ПАО «ПРОТЕК» за 2019 год и Ежеквартальный отчет эмитента за 1 квартал 2020 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с указанной выше прочей информацией мы придем к выводу о том, что в ней содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения членов Совета директоров.

## Ответственность руководства и членов Совета директоров за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной 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:

- 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;
- 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.

Партнер ООО «ФБК»

Руководитель задания по аудиту,  
по результатам которого составлено  
аудиторское заключение



Е.О. Сарафанова  
На основании доверенности от 15 ноября 2019 г.  
№ 98/19, квалификационный аттестат аудитора от  
18 октября 2019 г. № 06-000528,  
ОПНЗ 21906078276

А.В. Иванова  
Квалификационный аттестат аудитора от  
18 октября 2019 г. № 06-000527,  
ОПНЗ 21606047640

Дата аудиторского заключения: «25» марта 2020 года

## Аудируемое лицо

### Наименование:

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

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Инспекцией Министерства  
Российской Федерации по налогам и сборам № 15  
по Северо – Восточному административному

## Аудитор

### Наименование:

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

### Адрес юридического лица в пределах места нахождения юридического лица:

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

### Государственная регистрация:

Зарегистрировано Московской регистрационной  
палатой 15 ноября 1993 г., регистрационный  
номер 484.583.

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.

Внесено в Единый государственный реестр  
юридических лиц 24 июля 2002 г. за основным  
государственным регистрационным номером  
1027700058286.

Членство в саморегулируемой организации  
аудиторов:

Член Саморегулируемой организации  
аудиторов Ассоциации «Содружество»  
(СРО ААС).

Основной регистрационный номер записи в  
реестре аудиторов и аудиторских организаций  
саморегулируемой организации аудиторов  
11506030481.

**Бухгалтерский баланс**  
на 31 декабря 2019 г.

Организация	<u>Публичное акционерное общество "ПРОТЕК"</u>	по ОКПО	59149045
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7715354473
Вид экономической деятельности	<u>Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления</u>	по	70.22
Организационно-правовая форма / форма собственности	<u>Публичное акционерное общество</u> / <u>Совместная частная и иностранная</u>	по ОКОПФ / ОКФС	12247 / 34
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384
Местонахождение (адрес)	<u>115201, Москва г, Каширское ш, д. 22, кор. 4</u>		
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	<u>Общество с ограниченной ответственностью "Финансовые и бухгалтерские консультанты"</u>		
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	7701017140
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1027700058286

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>АКТИВ</b>				
	<b>I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.1.	Нематериальные активы	1110	-	-	300
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4.2.	Основные средства	1150	8	153	217
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
4.3.	Финансовые вложения	1170	18 517 204	17 462 976	16 895 546
4.4.	Отложенные налоговые активы	1180	62 222	72 774	108 877
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	18 579 434	17 535 903	17 004 940
	<b>II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ</b>				
4.5.	Запасы	1210	192	501	140
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
4.6.	Дебиторская задолженность	1230	904 015	363 639	334 902
4.7.	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	5 018 692	5 089 732	3 254 631
4.8.	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	2 547 939	19 706	1 378 812
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	8 470 838	5 473 578	4 968 485
	<b>БАЛАНС</b>	1600	27 050 272	23 009 481	21 973 425

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
	<b>ПАССИВ</b>				
	<b>III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ</b>				
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	18 777 229	13 658 452	11 549 257
	Итого по разделу III	1300	24 610 566	19 491 790	17 382 594
	<b>IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
4.14.	Прочие обязательства	1450	1 338 277	2 408 176	3 478 075
	Итого по разделу IV	1400	1 338 277	2 408 176	3 478 075
	<b>V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА</b>				
4.13.	Заемные средства	1510	-	-	-
4.14.	Кредиторская задолженность	1520	1 093 833	1 101 430	1 104 113
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
4.15.	Оценочные обязательства	1540	7 596	8 085	8 643
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	1 101 429	1 109 515	1 112 756
	<b>БАЛАНС</b>	1700	27 050 272	23 009 481	21 973 425

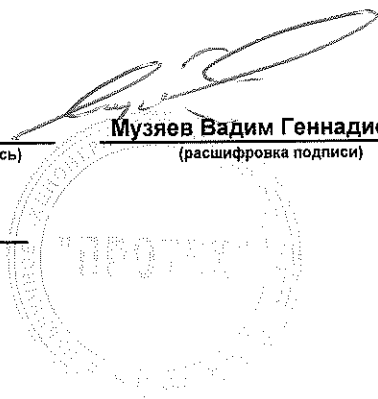
Руководитель \_\_\_\_\_

(подпись)

**Музьяев Вадим Геннадиевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г





**Отчет о финансовых результатах**  
за Январь - Декабрь 2019 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

Дата (число, месяц, год)	31   12   2019		
Форма по ОКУД	0710002		
по ОКПО	59149045		
ИНН	7715354473		
по ОКВЭД 2	70.22		
по ОКОПФ / ОКФС	12247	34	
по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
5.1.	Выручка	2110	557 405	639 809
5.2.	Себестоимость продаж	2120	(391 058)	(471 050)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	166 347	168 759
	Коммерческие расходы	2210	-	-
5.2.	Управленческие расходы	2220	(58 455)	(56 587)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	107 892	112 172
5.3.	Доходы от участия в других организациях	2310	5 687 044	1 490 746
5.4.	Проценты к получению	2320	129 243	28 619
	Проценты к уплате	2330	-	-
5.4.	Прочие доходы	2340	4 810	661 340
5.4.	Прочие расходы	2350	(789 109)	(111 475)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	5 139 880	2 181 402
5.5.	Текущий налог на прибыль	2410	(10 552)	(36 103)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(1 006 872)	(364 074)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	(10 552)	(36 103)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 118 776	2 109 196

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
	<b>СПРАВОЧНО</b>			
	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	5 118 776	2 109 196
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

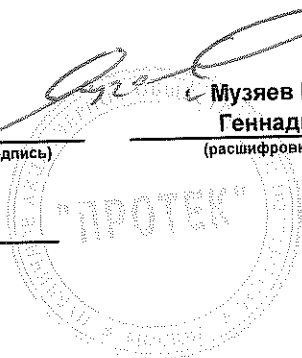
Руководитель

(подпись)

Музяев Вадим  
Геннадиевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.



**Отчет об изменениях капитала**  
за Январь - Декабрь 2019 г.

Коды		
0710004		
31	12	2019
59149045		
7715354473		
70.22		
12247	34	
384		

форма по ОКУД  
Дата (число, месяц, год)  
по ОКПО  
ИНН  
по ОКВЭД 2  
по ОКОПФ / ОКФС  
по ОКЕИ

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 / иностранная  
Публичное акционерное общество / иностранная

Единица измерения: в тыс. рублей

**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 2017 г.	3100	5 271	-	5 827 802	264	11 549 257	17 382 594
<u>За 2018 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	2 109 196	2 109 196
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	2 109 196
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3215	-	-	-	X	-	-
3216	-	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
3222	X	X	X	-	-	-	-
переоценка имущества	3223	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3225	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3226	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3227	X	X	X	X	-	-
Дивиденды							

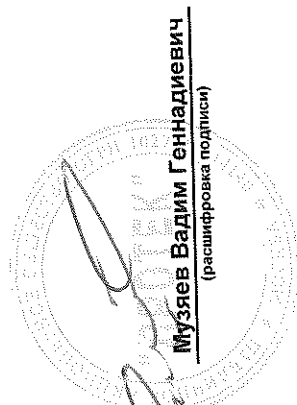
Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3200	5 271	-	5 827 802	264	13 658 453	19 491 790
Увеличение капитала - всего: За 2019 г.	3310	-	-	-	-	5 118 776	5 118 776
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 118 776	5 118 776
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	X
увеличение номинальной стоимости реорганизация юридического лица	3315	-	-	-	X	-	-
Внесение вклада в Имущество	3316	-	-	-	-	-	-
Общества Акционером	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	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	-	X
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3300	5 271	-	5 827 802	264	18 777 229	24 610 566

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

Наименование показателя	Код	Изменения капитала за 2018 г.		На 31 декабря 2018 г.
		На 31 декабря 2017 г.	за счет чистой прибыли (убытка)	
<b>Капитал - всего</b>				
до корректировок	3400	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3410	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-
в том числе:				
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):				
до корректировок	3401	-	-	-
корректировка в связи с:				
изменением учетной политики	3411	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-
по другим статьям капитала				
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 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.
Чистые активы	3600	24 610 566	19 491 790	17 382 594



**Музыев Вадим Геннадиевич**  
(расшифровка подписи)

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

25 марта 2020 г. \_\_\_\_\_

**Отчет о движении денежных средств  
за Январь - Декабрь 2019 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

Дата (число, месяц, год) \_\_\_\_\_  
 Форма по ОКУД \_\_\_\_\_  
 по ОКПО \_\_\_\_\_  
 ИНН \_\_\_\_\_  
 по ОКВЭД 2 \_\_\_\_\_  
 по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 по ОКЕИ \_\_\_\_\_

Коды		
0710005		
31	12	2019
59149045		
7715354473		
70.22		
12247	34	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от текущих операций</b>			
Поступления - всего	4110	746 926	705 560
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	627 252	598 814
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	119 674	106 746
Платежи - всего	4120	(1 273 705)	(568 654)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(27 340)	(24 436)
в связи с оплатой труда работников	4122	(401 318)	(485 035)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	(22 223)	(25 139)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(822 824)	(34 044)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(526 778)	136 906
<b>Денежные потоки от инвестиционных операций</b>			
Поступления - всего	4210	13 978 041	5 701 920
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	1 136
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	201 000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	4 126 109	4 030 038
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	5 690 152	1 490 746
от размещения депозитов на срок более 3 месяцев	4215	3 960 780	180 000
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(9 817 022)	(6 247 253)
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	(1 359 747)	(147 429)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(1 031 177)	(4 614 824)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
депозиты свыше 3 месяцев	4225	(7 426 098)	(1 485 000)
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 161 019	(545 333)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2019 г.	За Январь - Декабрь 2018 г.
<b>Денежные потоки от финансовых операций</b>			
Поступления - всего	4310	-	119
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	119
Платежи - всего	4320	(1 069 906)	(1 069 899)
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	4322	(7)	
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 069 899)	(1 069 899)
	4324		
прочие платежи	4329		
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(1 069 906)	(1 069 780)
<b>Сальдо денежных потоков за отчетный период</b>	4400	2 564 335	(1 478 207)
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода</b>	4450	19 706	1 378 812
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода</b>	4500	2 547 939	19 706
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(36 102)	119 101

Руководитель

(подпись)

**Музяев Вадим Геннадиевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2020 г.





**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 г.

**г. Москва, 2020**

# ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

## Содержание

<b>1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ .....</b>	<b>4</b>
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
<b>2. ОСНОВА ПРЕДСТАВЛЕНИЯ ИНФОРМАЦИИ В ОТЧЕТНОСТИ .....</b>	<b>7</b>
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. ПРИБЫЛЬ, 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
<b>3. ВСТУПИТЕЛЬНЫЕ И СРАВНИТЕЛЬНЫЕ ДАННЫЕ .....</b>	<b>16</b>
<b>4. ПОЯСНЕНИЯ ПО СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....</b>	<b>16</b>
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 ПРИБЫЛЬ (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 .....	26
<b>5. ПОЯСНЕНИЯ К ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ .....</b>	<b>27</b>
5.1. ВЫРУЧКА .....	27

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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.....	29
<b>6.</b>	<b>ПРОЧИЕ ПОЯСНЕНИЯ.....</b>	<b>30</b>
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 2019 г.

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

Данные пояснения являются неотъемлемой частью бухгалтерской отчетности ПАО «ПРОТЕК» (далее – Общество) за 2019 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).

Адрес местонахождения Общества: 115201, г. Москва, Каширское шоссе, дом 22, кор.4.

Почтовый адрес Общества: 127282, г. Москва, ул. Чермянская, дом 2.

Среднесписочная численность сотрудников Общества составила:

в 2019 г.	в 2018 г.	в 2017 г.
40	40	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 31.12.2019 у Общества отсутствуют филиалы и представительства.

#### 1.4. Структура акционерного капитала, основные акционеры

На 31.12.2019 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 31.12.2019 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 2019 г.**

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

ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	26 357 143	5.0000
ЗАО Фирма ЦВ «ПРОТЕК»	13 521 032	2.5650
Прочие акционеры (свободное обращение)	46 042 332	8.7343
<b>Итого:</b>	<b>527 142 857</b>	<b>100</b>

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

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
<b>Итого:</b>	<b>527 142 857</b>	<b>100</b>

### 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 2019 г. состоит из 7 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Якунин Вадим Сергеевич	Председатель Совета директоров, Советник Президента ПАО «ПРОТЕК»
2	Музязев 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

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
5	Сухорученко Александр Николаевич	Член Совета директоров
6	Горбунов Вадим Николаевич	Член Совета директоров
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 – Музьяев 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 2019 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.

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

## 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 2019 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 2019 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 31.12.17	Курс на 31.12.18	Курс на 31.12.19
Доллар США	57,6002 за 1 USD	69,4706 за 1 USD	61,9057 за 1 USD
Евро	68,8668 за 1 Euro	79,4605 за 1 Euro	69,3406 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 2017 – 2019 гг. не проводилась.

В бухгалтерском балансе нематериальные активы отражены за вычетом начисленной амортизации.

Амортизация

Амортизация НМА производится линейным способом в течение срока полезного использования.

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

Определение срока полезного использования производится исходя из:

- 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 2019 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 2019 г.

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

проведенной инвентаризации, письменного обоснования и относится 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 2019 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

Арендкуемые Обществом основные средства 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 2019 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 капиталах 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 2019 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 (увеличения убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

### 2.19. Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах 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;

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

в) организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, и негосударственный пенсионный фонд, который действует в интересах работников такой организации или иной 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 2019 г. сформированы путем переноса данных бухгалтерского баланса за 2018 г.

Данные статей отчета о финансовых результатах сформированы путем переноса соответствующих показателей отчета о финансовых результатах за 2018 г.

## 4. Пояснения по существенным статьям бухгалтерского баланса

### 4.1. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2019 на балансе Общества по стр. 1110 «Нематериальные активы» числятся следующие виды нематериальных активов, данные об остаточной стоимости которых представлены ниже:

Наименование показателя	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Товарный знак	-	-	108
Изобретение «Частицы, содержащие эритропозтин»	-	-	192
<b>Итого</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>300</b>

Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью (первоначальная стоимость):

Наименование показателя	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Товарный знак	615	615	615
<b>Итого</b>	<b>615</b>	<b>615</b>	<b>615</b>



## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Здания	-	-	-
Сооружения	-	-	-
Машины и оборудование	-	-	-
Офисное оборудование	8	153	217
Транспортные средства	-	-	-
Прочие	-	-	-
<b>Итого</b>	<b>8</b>	<b>153</b>	<b>217</b>

Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации за 2019 г. и 2018 г. представлено ниже:

Наименование показателя	За 2019 год	За 2018 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 2019 г.

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

Наличие и движение основных средств представлено в таблице:

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Переоценка			
		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная (фактическая) стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	За 2019 г.	1 952	(1 799)	-	(23)	23	(145)	-	(-)	1 929	(1 921)
	За 2018 г.	1 908	(1 691)	102	58	58	(166)	-	(-)	1 952	(1 799)
в т.ч.	За 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Здания	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Сооружения	За 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Машины и оборудование	За 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2018 г.	1 952	(1 799)	-	(23)	23	(145)	-	(-)	1 929	(1 921)
Офисное оборудование	За 2018 г.	1 908	(1 691)	102	(58)	58	(166)	-	(-)	1 952	(1 799)
	За 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Транспортные средства	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
	За 2019 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)
Прочие	За 2018 г.	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)	-	(-)

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

### 4.3. Долгосрочные финансовые вложения

На 31.12.2019 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 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Доли и акции	15 243 004	14 189 376	14 041 946
Предоставленные займы	3 274 200	3 273 600	2 853 600
<b>Итого</b>	<b>18 517 204</b>	<b>17 462 976</b>	<b>16 895 546</b>

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

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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									
												3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	2																			
Долгосрочные финансовые вложения, - всего	за 2019 г.	17 462 976	-	2 031 808	(977 580)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18 517 204	-
	за 2018 г.	16 895 546	-	912 430	(600 000)	-	-	-	-	-	-	-	255 000	-	-	-	-	-	17 462 976	-
в том числе:																				
Вклады в уставные капиталы дочерних обществ	за 2019 г.	14 188 924	-	1 348 753	(295 180)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	26	-	15 242 523	-
	за 2018 г.	14 041 418	-	147 400	(-)	-	-	-	-	-	-	-	106	-	-	-	-	-	14 188 924	-
Вклады в уставные капиталы прочих обществ	за 2019 г.	451	-	55	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(26)	-	480	-
	за 2018 г.	528	-	29	(-)	-	-	-	-	-	-	-	(106)	-	-	-	-	-	451	-
Предоставленные займы дочерним обществам	за 2019 г.	2 977 200	-	683 000	(425 000)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3 235 200	-
	за 2018 г.	2 557 200	-	765 000	(600 000)	-	-	-	-	-	-	-	255 000	-	-	-	-	-	2 977 200	-
Предоставленные займы прочим обществам	за 2019 г.	296 400	-	-	(257 400)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	39 000	-
	за 2018 г.	296 400	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	296 400	-

35

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Убытки прошлых периодов	62 222	72 774	108 877
<b>Итого</b>	<b>62 222</b>	<b>72 774</b>	<b>108 877</b>

**4.5. Запасы**

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

Наименование показателя	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Прочие материалы	83	346	140
Товары	109	155	-
<b>Итого</b>	<b>192</b>	<b>501</b>	<b>140</b>

**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
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>2019</b>	<b>17 700</b>	<b>(-)</b>	<b>514 900</b>	<b>(-)</b>
	<b>2018</b>	<b>17 700</b>	<b>(-)</b>	<b>17 700</b>	<b>(-)</b>
в том числе:					
Прочая - беспроцентные займы, выданные дочерним компаниям	2019	17 700	(-)	514 900	(-)
	2018	17 700	(-)	17 700	(-)
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность - всего</b>	<b>2019</b>	<b>345 938</b>	<b>(-)</b>	<b>389 115</b>	<b>(-)</b>
	<b>2018</b>	<b>317 202</b>	<b>(-)</b>	<b>345 938</b>	<b>(-)</b>
в том числе:					
Расчеты с покупателями и заказчиками	2019	126 423	(-)	50 801	(-)
	2018	77 865	(-)	126 423	(-)
Авансы выданные	2019	654	(-)	671	(-)
	2018	650	(-)	654	(-)
Прочая	2019	218 861	(-)	337 643	(-)
	2018	238 686	(-)	218 861	(-)

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

<b>Итого</b>	<b>2019</b>	<b>363 638</b>	<b>(-)</b>	<b>904 015</b>	<b>(-)</b>
	<b>2018</b>	<b>334 902</b>	<b>(-)</b>	<b>363 638</b>	<b>(-)</b>

Прочая дебиторская задолженность представляет собой следующее:

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.19 г.</b>	<b>На 31.12.18 г.</b>	<b>На 31.12.17 г.</b>
<b>Долгосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b>			
Беспроцентные займы, выданные дочерним компаниям	514 900	17 700	17 700
<b>Краткосрочная дебиторская задолженность, в том числе</b>			
Задолженность по выплате дивидендов	-	-	-
Переплата по налогам и сборам	21 210	8 469	19 992
Задолженность по договору купли-продажи доли	-	201 000	201 000
Прочая	316 433	9 392	17 694
<b>Итого</b>	<b>337 643</b>	<b>218 861</b>	<b>238 686</b>

**4.7. Краткосрочные финансовые вложения**

На 31.12.2019 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.

<b>Наименование показателя</b>	<b>На 31.12.19 г.</b>	<b>На 31.12.18 г.</b>	<b>На 31.12.17 г.</b>
<b>Котируемые краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.</b>	<b>355 495</b>	<b>3 784 732</b>	<b>2 834 631</b>
Облигации	355 495	3 784 732	2 834 631
<b>Не котируемые краткосрочные финансовые вложения, в т.ч.</b>	<b>4 663 197</b>	<b>1 305 000</b>	<b>420 000</b>
Предоставленные займы	-	-	420 000
Депозиты, со сроком погашения более 3-х месяцев	4 663 197	1 305 000	-
<b>Итого</b>	<b>5 018 692</b>	<b>5 089 732</b>	<b>3 254 631</b>

37

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 (резерв))	Прочие изменения	Первоначальная стоимость	Резерв под обесценение
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
Краткосрочные финансовые вложения, - всего	за 2019 г.	5 089 732	-	7 773 206	(7 423 831)	-	-	(11 615)	(408 800)	5 018 692	-
	за 2018 г.	3 254 631	-	5 277 437	(3 610 869)	-	-	(70 657)	239 190	5 089 732	-
в том числе:											
Облигации (копируемые)	за 2019 г.	3 784 732	-	347 108	(3 463 051)	-	-	(11 615)	(301 679)	355 495	-
	за 2018 г.	2 834 631	-	3 792 437	(3 265 869)	-	-	(70 657)	494 190	3 784 732	-
Предоставленные займы дочерним обществам	за 2019 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	420 000	-	-	(165 000)	-	-	-	(255 000)	-	-
Предоставленные займы прочим обществам	за 2019 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
	за 2018 г.	-	-	-	(-)	-	-	-	-	-	-
Депозиты, со сроком погашения более 3-х месяцев	за 2019 г.	1 305 000	-	7 426 098	(3 960 780)	-	-	-	(107 121)	4 663 197	-
	за 2018 г.	-	-	1 485 000	(180 000)	-	-	-	-	1 305 000	-

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Денежные средства в кассе	14	11	2
Денежные средства на расчетных счетах	366	859	1 054
Денежные средства на валютных счетах	-	-	-
Денежные средства на специальных счетах	524	836	234 756
Денежные эквиваленты (депозиты)	2 547 035	18 000	1 143 000
<b>Итого</b>	<b>2 547 939</b>	<b>19 706</b>	<b>1 378 812</b>
<b>Остаток денежных средств и денежных эквивалентов в Отчете о движении денежных средств</b>	<b>2 547 939</b>	<b>19 706</b>	<b>1 378 812</b>

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	2019 г.	2018 г.
<b>Прочие поступления, в т.ч.</b>	<b>4119</b>	<b>119 674</b>	<b>106 746</b>
Проценты по депозитам и прочим счетам		86 486	27 357
НКД (входящий)		7 075	78 209
Возврат беспроцентных займов		18 500	600
НДС		6 259	-
Доход от купли-продажи валюты		-	-
Прочие		1 354	580
<b>Прочие платежи, в т.ч.</b>	<b>4129</b>	<b>(822 824)</b>	<b>(34 044)</b>
Выплаты членам СД		(32 691)	(30 841)
Выплата беспроцентных займов		(786 760)	(300)
Банковские и аналогичные платежи		(2 418)	(2 464)
НДС		-	(439)
Прочие		(955)	-



## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

### 4.9. Уставный капитал

Обществом в 2019 году дополнительного выпуска ценных бумаг произведено не было. Уставный капитал в 2017 – 2019 гг. не менялся.

### 4.10. Добавочный капитал

Добавочный капитал по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019 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 2017 – 2019 гг. не производилось.

### 4.11. Резервный капитал

Резервный капитал по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019 года составляет 264 тыс. руб. Изменений резервного капитала в течение 2017 – 2019 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 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Нераспределенная прибыль прошлых лет	13 658 453	11 549 257	4 498 689
Чистая прибыль (убыток) отчетного года	5 118 776	2 109 196	10 039 468
Дивиденды	-	-	(2 988 900)
<b>Итого</b>	<b>18 777 229</b>	<b>13 658 453</b>	<b>11 549 257</b>

### 4.13. Кредиты и займы

В 2019, 2018 годах Общество не получало кредитов и займов.

### 4.14. Кредиторская задолженность

Краткосрочная и долгосрочная кредиторская задолженность представляет собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
<b>Долгосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>1 338 277</b>	<b>2 408 176</b>	<b>3 478 075</b>
прочая кредиторская задолженность	1 338 277	2 408 176	3 478 075
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, в т.ч.</b>	<b>1 093 833</b>	<b>1 101 430</b>	<b>1 104 113</b>
расчеты с поставщиками и подрядчиками	838	1 310	702
расчеты по налогам и сборам	10 404	5 947	5 663
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	7 856	6 748	9 930
задолженность перед персоналом организации	4 514	4 001	4 269
прочая кредиторская задолженность	1 070 221	1 083 424	1 083 550

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

В составе прочей кредиторской задолженности по состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019 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) (в 2018 г. преобразована в государственную корпорацию развития ВЭБ.РФ):

№ п/п	Серия, номер векселя	Срок платежа (по предъявлению, но не ранее)	Вексельная сумма	Примечание
1	AAA №0001	31.03.2018	1 069 899	оплачен 02.04.2018 г.
2	AAA №0002	31.03.2019	1 069 899	оплачен 01.04.2019 г.
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	
	<b>Итого</b>		<b>4 547 974</b>	

**4.15. Оценочные обязательства**

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

Наименование показателя	Период	На 01.01.19 г.	Начислено	Использовано	Восстановлено	На 31.12.19 г.
Оценочное обязательство по неиспользованным отпускам	за 2019 г.	8 085	24 160	(24 649)	-	7 596
	за 2018 г.	8 643	30 154	(30 711)	-	8 085

**4.16. Арендованные основные средства**

Арендованные основные средства представляют собой следующее:

Наименование показателя	На 31.12.19 г.	На 31.12.18 г.	На 31.12.17 г.
Автомобиль	0	285	3 278
Оборудование	81	81	81
Помещения	1 603	986	999
<b>Итого</b>	<b>1 684</b>	<b>1 352</b>	<b>4 358</b>

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

**4.17. Обеспечения полученные и выданные**

По состоянию на 31.12.2017, 31.12.2018 и 31.12.2019 годов у Общества отсутствуют обеспечения полученные и выданные.

41

**ПАО «ПРОТЕК»**

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

## 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 2019 г.	За 2018 г.
Проценты по государственным облигациям	-	-
Оказание консультационных и прочих услуг	172 095	171 437
Купонный доход по облигациям	114 917	184 381
Проценты по займам выданным	270 393	283 990
<b>Итого выручка</b>	<b>557 405</b>	<b>639 809</b>

### 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 2019 г.	За 2018 г.
Проценты по государственным облигациям	-	-
Оказание консультационных и прочих услуг	(391 058)	(471 050)
Купонный доход по облигациям	-	-
Проценты по займам выданным	-	-
<b>Итого себестоимость</b>	<b>(391 058)</b>	<b>(471 050)</b>

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Расходы на оплату труда	(14 107)	(14 474)
Амортизация	-	(8)
Отчисления на социальные нужды	(8 831)	(8 265)
Арендные платежи	(227)	(215)
Начисления Совету директоров	(32 691)	(30 842)
Прочие	(2 599)	(2 783)
<b>Итого управленческие расходы</b>	<b>(58 455)</b>	<b>(56 587)</b>

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Материальные затраты	(1 446)	(1 493)
Затраты на оплату труда	(345 214)	(406 250)
Отчисления на социальные нужды	(64 134)	(73 799)
Амортизация	(145)	(173)

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

Прочие затраты	(38 574)	(45 922)
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	-	-
<b>Итого расходы по обычным видам деятельности</b>	<b>(449 513)</b>	<b>(527 637)</b>

**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 2019 г.	За 2018 г.
ЗАО «Ортек»	23 800	-
ЗАО Фирма ЦВ «ПРОТЕК»	3 000 000	-
ООО «Ригла»	500 000	450 000
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	2 000 000	300 000
ООО «Протеиновый контур»	50 000	-
ООО Фармацевтическая компания «Новые технологии»	-	200 000
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	80 000	204 115
ООО «КОНТУР»	-	138 200
АО «Спарго Технологии»	18 300	114 438
ООО «ПРОТЕК СВМ»	-	69 256
Прочие	14 944	14 737
<b>Итого</b>	<b>5 687 044</b>	<b>1 490 746</b>

**5.4. Прочие доходы и расходы**

Прочие доходы и расходы за 2018 - 2019 годы представляют собой следующее:

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
<b>Проценты к получению</b>	<b>129 243</b>	<b>28 619</b>
<b>Проценты к уплате</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Прочие доходы, в т.ч.</b>	<b>4 810</b>	<b>661 340</b>
доходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	-	-
курсовая разница	-	652 218
купля-продажа иностранной валюты	-	-
доходы по доведению активов до рыночной стоимости (переоценка облигаций)	1 627	7 772
прочие	3 183	1 350
<b>Прочие расходы, в т.ч.</b>	<b>(789 109)</b>	<b>(111 475)</b>
расходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	(308 860)	(21 455)
курсовая разница	(456 853)	(-)
расходы по доведению активов до рыночной стоимости (переоценка облигаций)	(13 241)	(78 428)

43

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

услуги банков (в т.ч. депозитарная, брокерская комиссия)	(466)	(1 808)
купля-продажа иностранной валюты	(954)	(-)
прочие	(8 735)	(9 784)

Следующие доходы и расходы отражены в отчетности свернуто

Наименование показателя	Период	Доходы	Расходы	Итого
Курсовая разница	за 2019 г.	439 940	(896 793)	(456 853)
	за 2018 г.	1 242 799	(590 581)	652 218
Доходы/расходы от реализации или иного выбытия ценных бумаг, имущественных прав	за 2019 г.	3 449 417	(3 758 277)	(308 860)
	за 2018 г.	3 244 414	(3 222 959)	(21 455)

### 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 10 552 тыс. руб.

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

Наименование показателя	За 2019 г.	За 2018 г.
Условный доход (условный расход) по налогу на прибыль	1 027 976	436 280
Постоянный налоговый актив (ПНА)	(1 181 113)	(509 889)
Постоянное налоговое обязательство (ПНО)	174 240	145 815
Отложенный налоговый актив (ОНА), в т.ч.	(10 552)	(36 103)
Убытки прошлых лет	(10 552)	(36 103)
Отложенное налоговое обязательство (ОНО)	-	-
Текущий налог на прибыль	(10 552)	(36 103)

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

- постоянные 5 034 360 тыс. руб.;
- временные (налогооблагаемые) 0 тыс. руб.;
- временные (вычитаемые) 52 760 тыс. руб.

### 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 (увеличения убытка) на акцию в последующем отчетном периоде (далее - разводненная прибыль (убыток) на акцию).

44

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

**Базовая прибыль (убыток) на акцию**

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

За 2018 год	За 2019 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 2019 г.	За 2018 г.
Прибыль отчетного периода, остающаяся в распоряжении организации после налогообложения и других обязательств платежей в бюджет и внебюджетные фонды	5 118 776	2 109 196
Сумма дивидендов по привилегированным акциям, начисленным их владельцам за отчетный период	-	-
Базовая прибыль отчетного периода	5 118 776	2 109 196
Средневзвешенное количество обыкновенных акций	527 142 857	527 142 857
Базовая прибыль на одну акцию, руб.	9,7104	4,001

**6. Прочие пояснения**

**6.1. Связанные стороны**

Полный перечень связанных сторон за 2019-2018 гг. и информация о них приведены в таблице:

Группа	Характер отношений		Изменения в составе связанных сторон
	2019 г	2018 г	
<b>Преобладающие и участвующие хозяйственные общества</b>			
ООО «ПРОТЕК»	В	В	-
Якунин Вадим Сергеевич	В	В	-
ОАО «Химический завод «Гедеон Рихтер»	В	В	-
<b>Основной управленческий персонал</b>			
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	-

45

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

Прокопов Тимофей Николаевич	В	В	-
Аношин Сергей Сергеевич	В	В	-
<b>Дочерние общества</b>			
ЗАО «Ортес»	А	А	Ликвидировано в 2019 г.
ООО «КОНТУР»	А	А	Ликвидировано в 2019 г.
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	А	А	-
ООО «АнвиЛаб»	А	А	-
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	А	А	-
ООО «Протеиновый контур»	А	А	-
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	-
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	А	С	-
ООО «Городская усадьба»	А	С	-
АО «Фирма «КОМАН»	А	С	-
ООО «ОНЕГА-МЕД»	А	С	-
ООО «Кременчугская 3»	А	-	-
ООО «ОНЕГА»	А	-	-
<b>Прочие связанные стороны</b>			
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	-
ООО «СветАл Фарм»	-	С	Реорганизовано путем присоединения в 2019 г.

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

ООО «Будь здоров!»	С	С	-
ООО «Ригла-НН»	С	С	-
ООО «Ригла-Казань»	С	С	-
ООО «Аптека-Сервис»	С	С	-
ООО «Ригла- Ульяновск»	-	С	Реорганизовано путем присоединения в 2019 г.
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	Реорганизовано путем присоединения в 2019 г.
ООО «ГОРОД»	-	С	Реорганизовано путем присоединения в 2019 г.
АО «Аптечная сеть ДОМфарма»	-	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 «ЛЮЦИЯ»	С	С	-



**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.**

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

ООО «Аптека №313»	С	-	-
ООО «Фрегат»	С	С	-
Рождественская Елена Игоревна	С	-	-
Перовская Ирина Николаевна	С	-	-
Сергеев Георгий Алексеевич	С	С	-
Созаев Алексей Владимирович	С	С	-
Яцук Вадим Романович	С	С	-
Недобыльский Олег Владимирович	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	-
Югай Андрей Александрович	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	-
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	-
Колпаков Дмитрий Евгеньевич	С	С	-
ACCIVA HOLDINGS LIMITED	С	С	-
STREITUM INVESTMENTS LIMITED	С	С	-
Мейвазис Константинос	С	С	-
Николас Геркотис	-	С	-
Афина Кирияку	С	С	-

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

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

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 2019 г. приведен на сайте: [https://protek-group.ru/upload/iblock/2f9/alist\\_4-kvartal-2019g..pdf](https://protek-group.ru/upload/iblock/2f9/alist_4-kvartal-2019g..pdf)

Общество в течение 2018 – 2019 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 2018 г.

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			
<b>Дочерние общества</b>									
ООО «Авалон»	Дивиденды	-	3 673	(3 673)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «КОНТУР»	Дивиденды	-	138 200	(138 200)	-	-	-	-	Безналичный расчет
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

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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, нерезальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
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
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

51

ИАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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			
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
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

52

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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			
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
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

**ПАО «ПРОТЕК»**

**Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 услуги/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, переакания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
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
<b>Другие связанные стороны</b>									
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

54

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 услуги/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 «МАКФАРМА»	Дивиденды	-	90	(90)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «МАКФАРМА»	Прочес	-	12	(12)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Будь здоров!»	Дивиденды	-	61	(61)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Добрый аптекарь»	Дивиденды	-	1 255	(1 255)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Сургут»	Дивиденды	-	3 591	(3 591)	-	-	-	-	Безналичный расчет
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 2019 г.

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

Операции со связанными сторонами за 2019 г.

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятые работы и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, несысанных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
<b>Дочерние общества</b>									
ООО «Авалон»	Дивиденды	-	4 561	(4 561)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «КОНТУР»	Распределение имущества ликвидированного общества	-	2 773	(2 773)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «Ортес»	Распределение имущества ликвидированного общества	-	335	(335)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «Ортес»	Дивиденды	-	23 800	(23 800)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «АнвиЛаб»	Консультационные услуги	2 549	10 224	(10 217)	2 556	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Рекламные услуги	20	126	(126)	21	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ПРОТЕК - СВМ»	Консультационные услуги	1 460	9 810	(9 587)	1 683	-	-	-	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

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятые работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 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 «КЭНСИ»	Проценты по займам	17 468	103 721	(112 581)	8 608	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «КЭНСИ»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Выдача займа	420 000	-	-	-	420 000	-	-	Безналичный расчет
ООО Фармацевтическая Компания «Новые Технологии»	Проценты по займам	2 943	34 385	(34 474)	2 854	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Рафарма»	Выдача займа (беспроцентный)	17 700	-	-	-	17 700	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Выдача займа	115 000	258 000	-	-	373 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Проценты по займам	780	21 653	(22 433)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Дивиденды	-	500 000	(500 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Лицензионный договор	97	191	(272)	16	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Рекламные услуги	20	126	(125)	21	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Консультационные услуги	4 832	30 681	(32 750)	2 763	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла»	Поставка товара	73	-	(73)	-	-	-	-	Безналичный расчет

ЦАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 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»	Рекламные услуги	-	124	(124)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Консультационные услуги	5 283	32 742	(35 289)	2 736	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Поставка товара	19		(19)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Лицензионный договор	5	64	(53)	16	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Дивиденды	-	2 000 000	(2 000 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Дивиденды	-	80 000	(80 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Рекламные услуги	10	126	(126)	11	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Лицензионный договор	5	64	(64)	5	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Таможенный склад ТРАНССЕРВИС»	Консультационные услуги	-	405	(225)	180	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Таможенно-складской терминал «Транссервис»	Проценты по займам	4 557	53 240	(53 378)	4 419	-	-	-	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»	Дивиденды	-	3 000 000	(3 000 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет

58

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, и принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных 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»	Выдача займа	525 000	425 000	(425 000)	-	525 000	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Прочее	(80)	(264)	338	(6)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда транспорта	(424)	(3 751)	3 905	(269)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Аренда помещений	(492)	(6 411)	6 386	(517)	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Рекламные услуги	10	126	(126)	10	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Консультационные услуги	5 629	98 316	(95 710)	8 325	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Поставка товара	34	59	(34)	59	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Проценты по займам	3 678	45 338	(45 449)	3 567	-	-	-	Безналичный расчет
ЗАО Фирма «Центр внедрения «ПРОТЕК»	Лицензионный договор	16	191	(191)	16	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Рекламные услуги	21	190	(195)	16	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Лицензионный договор	-	64	(58)	5	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Спарго Технологии»	Прочее	-	(88)	88	-	-	-	-	Безналичный расчет

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятые работы и услуги/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной дебиторской задолженности, по которой срок исковой давности истек, других долгов, не реальных для взыскания, в том числе за счет резерва по сомнительным долгам	Форма расчетов
					в течение 12 месяцев	свыше 12 месяцев			
АО «Спарго Технологии»	Дивиденды	-	18 300	(18 300)	-	-	-	-	Безналичный расчет
АО «Фирма «КОМАН»	Аренда	(4)	(272)	273	(3)	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Прогиновый контур»	Дивиденды	-	50 000	(50 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	Купля-продажа доли	201 000	-	(201 000)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	Выдача займа (беспроцентный)	-	499 700	(18 500)	-	481 200	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО УПРАВЛЕНИЕ АКТИВАМИ»	Купля-продажа доли	-	1 155 500	(1 155 500)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Кременугская 3 »	Выдача займа (беспроцентный)	-	16 000	-	-	16 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «Городская усадьба »	Выдача займа	-	200 000	-	200 000	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ОНЕГА МЕД»	Выдача займа	-	3 400	-	3 400	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «ОНЕГА»	Выдача займа	-	67 660	-	67 660	-	-	-	Безналичный расчет
<b>Другие связанные стороны</b>									
ООО «Аптечная сеть Оз»	Консультационные услуги	3 168	22 815	(24 030)	1 953	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптечная сеть Оз»	Проценты по займам	1 745	8 863	(10 608)	-	-	-	-	Безналичный расчет

60

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.  
(числовые показатели приведены в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятие работ и услуг/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 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 «Аптчная сеть Oz»	Выдача займа	257 400	-	(257 400)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Аптчная сеть Oz»	Купля-продажа доли	-	20	(20)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Проценты по займам	273	3 193	(3 201)	265	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «НЕРО ДЕВЕЛОПМЕНТ»	Выдача займа	39 000	-	-	-	39 000	-	-	Безналичный расчет
ООО «МАКФАРМА»	Дивиденды	-	165	(165)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Будь здоров!»	Дивиденды	-	148	(148)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Добрый аптекарь»	Дивиденды	-	1 656	(1 656)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Семейная аптека» (Воронеж)	Дивиденды	-	10	(10)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Торговая компания «Токо»	Дивиденды	-	9	(9)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Семейная аптека» (Калининград)	Дивиденды	-	73	(73)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Казань»	Дивиденды	-	702	(702)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Сургут»	Дивиденды	-	3 192	(3 192)	-	-	-	-	Безналичный расчет
ООО «Ригла-Ямал»	Дивиденды	-	3 982	(3 982)	-	-	-	-	Безналичный расчет

69

ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 г.

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

Наименование показателя (наименование связанной стороны)	Вид операций	Остаток по расчетам 31 декабря 2018 г.	Поступление товаров, принятые работы и услуги/отгрузка товаров (работ, услуг)	Погашение задолженности /аванс	Остаток по расчетам 31 декабря 2019 г.		Резерв по сомнительным долгам на конец отчетного периода	Величина списанной 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 «ЦЕТУС»	Дивиденды	-	446	(446)	-	-	-	-	Безналичный расчет

(в скобках указывается обязательство по расчетам)

## ПАО «ПРОТЕК»

Пояснения в составе бухгалтерской отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2019 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 2019 г.	За 2018 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)	277 257	326 594
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	-	-
<b>Итого</b>	<b>277 257</b>	<b>326 594</b>

\* 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 2019 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 2019 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 2020 г. до даты подписания настоящей бухгалтерской отчетности), которые могут оказать влияние на финансовое состояние или результаты деятельности ПАО «ПРОТЕК».

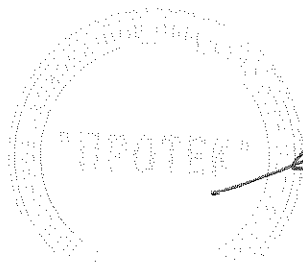
### 6.6. Налоговое законодательство

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 проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению Руководства, по состоянию на 31 декабря 2019 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.

25 марта 2020 г.

Президент ПАО «ПРОТЕК»



В.Г. Музьев

Главный бухгалтер ПАО «ПРОТЕК»

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'А.М. Кинаев', written below the stamp area.

А.М. Кинаев