

**Публичное акционерное общество «ПРОТЕК»
и его дочерние организации**

**Сокращенная консолидированная промежуточная
финансовая отчетность и
Заключение по результатам обзорной проверки**

30 июня 2020 г.

СОДЕРЖАНИЕ

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ

Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	1
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	2
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	3
Сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	4

Примечания к сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

1. Общие сведения	5
2. Основные положения учетной политики	5
3. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность	6
4. Денежные средства и эквиваленты денежных средств	7
5. Займы, выданные третьим лицам, и банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев	8
6. Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода	9
7. Торговая и прочая дебиторская задолженность	10
8. Запасы	10
9. Основные средства	11
10. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде	11
11. Кредиты и займы	12
12. Торговая и прочая кредиторская задолженность	13
13. Капитал	13
14. Себестоимость продаж	14
15. Коммерческие расходы	14
16. Общие и административные расходы	15
17. Налог на прибыль	15
18. Расчеты и операции со связанными сторонами	15
19. Информация по сегментам	16
20. Прибыль на акцию	25
21. Договорные обязательства	26
22. Раскрытие информации о справедливой стоимости	26
23. События после отчетного периода	27



Заключение по результатам обзорной проверки сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности

Акционерам и Совету директоров Публичного Акционерного Общества «ПРОТЕК»:

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении Публичного Акционерного Общества «ПРОТЕК» и его дочерних организаций (далее совместно именуемые «Группа») по состоянию на 30 июня 2020 года и связанных с ним сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также соответствующих пояснительных примечаний. Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность не подготовлена во всех существенных отношениях в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

АО «ГВК Аудит»
28 августа 2020 года
Москва, Российская Федерация



Ю. Г. Табакова, руководитель задания (квалификационный аттестат № 01-000272),
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Аудируемое лицо:
Публичное акционерное общество «ПРОТЕК»

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 11 октября 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027715014140

Идентификационный номер налогоплательщика: 7715354473

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

Независимый аудитор:
Акционерное общество «ПрайсвотерхаусКуперс Аудит»

Зарегистрировано Государственным учреждением Московская регистрационная палата 28 февраля 1992 г. за № 008.890

Запись внесена в Единый государственный реестр юридических лиц 22 августа 2002 г., и присвоен государственный регистрационный номер 1027700148431

Идентификационный номер налогоплательщика: 7705051102

Член Саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

Основной регистрационный номер записи в реестре аудиторов и аудиторских организаций – 12006020338

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
АКТИВЫ			
Оборотные активы			
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	4	3 911 122	6 432 007
Займы, выданные третьим лицам, и банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев	5	4 245	7 667 942
Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода	6	4 802 243	1 813 191
Торговая и прочая дебиторская задолженность	7	29 260 224	31 501 971
Предоплата по текущему налогу на прибыль		434 345	108 696
Запасы	8	51 814 918	56 375 452
Прочие оборотные активы		54 448	33 243
Итого оборотные активы		90 281 545	103 932 502
Внеоборотные активы			
Основные средства	9	20 154 169	20 362 120
Инвестиционная недвижимость		662 715	662 715
Предоплаты, выданные на приобретение основных средств		519 291	126 894
Гудвил		8 161 445	8 161 445
Прочие нематериальные активы		2 455 766	2 481 981
Активы в форме права пользования	10	24 577 025	24 759 251
Инвестиции в ассоциированные организации		6 786	-
Отложенные налоговые активы		1 761 281	1 643 096
Прочие внеоборотные активы		178 839	61 676
Итого внеоборотные активы		58 477 317	58 259 178
ИТОГО АКТИВЫ		148 758 862	162 191 680
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	4 981 416	1 163 663
Обязательства по аренде	10	4 501 133	4 327 197
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	78 013 968	92 114 586
Кредиторская задолженность по дивидендам перед собственниками Организации		319	319
Обязательства по текущему налогу на прибыль		70 805	114 447
Итого краткосрочные обязательства		87 567 641	97 720 212
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	11	744 700	1 080 140
Обязательства по аренде	10	19 900 864	19 785 685
Отложенные налоговые обязательства		1 547 252	1 487 473
Итого долгосрочные обязательства		22 192 816	22 353 298
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		109 760 457	120 073 510
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал		5 271	5 271
Эмиссионный доход		5 793 821	5 793 821
Выкупленные собственные акции	13	(8 373 782)	(1 370 625)
Резерв переоценки инвестиций		(2 933)	18 305
Нераспределенная прибыль		41 162 436	37 247 601
Капитал, относимый на собственников Организации		38 584 813	41 694 373
Неконтролирующая доля участия		413 592	423 797
ИТОГО КАПИТАЛ		38 998 405	42 118 170
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		148 758 862	162 191 680

Одобрено к выпуску и подписано 28 августа 2020 года.

В. Г. Музьев
Президент

Т. Н. Прокопов
Вице-президент

Примечания 1-23 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ О ПРИБЫЛИ ИЛИ УБЫТКЕ И ПРОЧЕМ СОВОКУПНОМ ДОХОДЕ
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Выручка	19	133 700 478	125 160 973
Себестоимость продаж	14	(112 686 939)	(106 936 806)
Валовая прибыль		21 013 539	18 224 167
Коммерческие расходы	15	(11 714 493)	(10 873 913)
Общие и административные расходы	16	(3 643 062)	(3 177 506)
Расходы на исследования и разработки		(72 066)	(60 109)
Прочие операционные расходы, нетто		(32 490)	(70 164)
Операционная прибыль		5 551 428	4 042 475
Доля в результатах ассоциированных организаций		781	(864)
Процентные доходы		247 262	501 341
Процентные расходы		(1 469 928)	(1 443 406)
Прибыль от курсовых разниц		2 285 490	216 184
Убыток от курсовых разниц		(1 532 478)	(691 212)
Прибыль до налогообложения		5 082 555	2 624 518
Расходы по налогу на прибыль	17	(1 074 885)	(685 065)
Прибыль за период		4 007 670	1 939 453
Прочий совокупный (убыток) / доход: <i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки</i>			
Изменение справедливой стоимости инвестиций	6	(26 548)	28 107
Налог на прибыль, отраженный непосредственно в прочем совокупном доходе		5 310	(5 621)
Прочий совокупный (убыток) / доход за период		(21 238)	22 486
Итого совокупный доход за период		3 986 432	1 961 939
Прибыль, относимая на:			
- собственников Организации		3 914 835	1 860 391
- неконтролирующую долю участия		92 835	79 062
Прибыль за период		4 007 670	1 939 453
Итого совокупный доход, относимый на:			
- собственников Организации		3 893 597	1 882 877
- неконтролирующую долю участия		92 835	79 062
Итого совокупный доход за период		3 986 432	1 961 939
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли, относимой на собственников Организации, базовая и разводненная (в российских рублях)	20	8,09	3,57

Примечания 1-23 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Денежные потоки от операционной деятельности			
Прибыль за период		4 007 670	1 939 453
Корректировки:			
Амортизация основных средств	14-16	906 116	794 980
Амортизация прочих нематериальных активов	14-16	207 810	204 819
Амортизация активов в форме права пользования	10	1 677 072	1 430 415
Списание стоимости запасов до чистой возможной цены продажи	14	234 858	172 752
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности		176 861	365 257
Убыток от выбытия основных средств		13 635	42 323
Доля в результатах ассоциированных организаций		(781)	864
Процентные расходы		1 469 928	1 443 406
Процентные доходы		(247 262)	(501 341)
Курсовые разницы		(745 497)	473 812
Прибыль от выбытия активов в форме права пользования, обязательств по аренде		(12 420)	(187)
Расходы по налогу на прибыль	17	1 074 885	685 065
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		8 762 875	7 051 618
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности и прочих оборотных активов		2 002 468	173 140
Уменьшение запасов		4 325 676	4 717 752
Уменьшение торговой и прочей кредиторской задолженности		(7 452 574)	(11 343 798)
Изменения в оборотном капитале		(1 124 430)	(6 452 906)
Налог на прибыль уплаченный		(1 497 272)	(1 179 776)
Чистая сумма денежных средств, полученных от / (использованных в) операционной деятельности		6 141 173	(581 064)
Денежные потоки от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств, прочих нематериальных активов и первоначальные прямые затраты по аренде		(1 527 664)	(991 523)
Поступления от продажи основных средств		15 530	140 518
Приобретение дочерней организации за вычетом приобретенных в ее составе денежных средств		-	(263 776)
Поступления от продажи ассоциированной организации		-	25 000
Инвестиции в зависимую организацию		(6 005)	-
Проценты полученные		314 483	488 724
Займы, выданные третьим лицам		(30 000)	-
Займы, выданные связанным сторонам		-	(3 800)
Приобретение инвестиций	6	(3 536 108)	(1 734 325)
Поступления от продажи инвестиций	6	768 086	1 071 205
Размещение депозитов со сроком погашения более трех месяцев		-	(3 136 560)
Поступления от погашения выданных займов третьим лицам		30 500	-
Возврат депозитов		8 339 235	3 305 000
Поступления от погашения выданных займов связанным сторонам		-	857 800
Чистая сумма денежных средств, полученных от / (использованных в) инвестиционной деятельности		4 368 057	(241 737)
Денежные потоки от финансовой деятельности			
Поступление кредитов и займов		1 627 046	-
Погашение кредитов и займов		(6 454 461)	(804 796)
Погашение обязательств по аренде		(1 248 670)	(1 084 638)
Проценты уплаченные		(1 350 202)	(1 373 800)
Выплата дивидендов собственникам Организации		-	(7)
Дивиденды, уплаченные неконтролирующей доле участия		(103 040)	(87 288)
Выкуп собственных акций	13	(7 003 157)	(1 235 227)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(14 532 484)	(4 585 756)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и эквиваленты денежных средств		(135 836)	(51 969)
Чистое уменьшение денежных средств и эквивалентов денежных средств		(4 159 090)	(5 460 526)
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на начало периода	4	6 432 007	8 930 885
Денежные средства и эквиваленты денежных средств на конец периода	4	2 272 917	3 470 359

Примечания 1-23 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

Прим.	Приходящиеся на собственников Организации						Неконт-ролирующая доля участия	Итого капитал
	Акционерный капитал	Эмиссионный доход	Выкупленные собственные акции	Резерв переоценки инвестиций	Нераспределенная прибыль	Итого		
Остаток на 1 января 2019 г.	5 271	5 793 821	-	(5 819)	33 766 787	39 560 060	380 418	39 940 478
Прибыль за период	-	-	-	-	1 860 391	1 860 391	79 062	1 939 453
Прочий совокупный доход за период	-	-	-	22 486	-	22 486	-	22 486
Итого совокупный доход за период	-	-	-	22 486	1 860 391	1 882 877	79 062	1 961 939
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	(87 645)	(87 645)
Выкуп собственных акций	-	-	(1 235 227)	-	-	(1 235 227)	-	(1 235 227)
Остаток на 30 июня 2019 г.	5 271	5 793 821	(1 235 227)	16 667	35 627 178	40 207 710	371 835	40 579 545
Остаток на 1 января 2020 г.	5 271	5 793 821	(1 370 625)	18 305	37 247 601	41 694 373	423 797	42 118 170
Прибыль за период	-	-	-	-	3 914 835	3 914 835	92 835	4 007 670
Прочий совокупный убыток за период	-	-	-	(21 238)	-	(21 238)	-	(21 238)
Итого совокупный (убыток) / доход за период	-	-	-	(21 238)	3 914 835	3 893 597	92 835	3 986 432
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	(103 040)	(103 040)
Выкуп собственных акций	13	-	(7 003 157)	-	-	(7 003 157)	-	(7 003 157)
Остаток на 30 июня 2020 г.	5 271	5 793 821	(8 373 782)	(2 933)	41 162 436	38 584 813	413 592	38 998 405

Примечания 1-23 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

1. Общие сведения

Общие сведения о Группе и ее деятельности

Основными направлениями деятельности ПАО «ПРОТЕК» (далее – «Организация») и его дочерних организаций (далее совместно именуемых – «Группа») являются оптовая и розничная продажа лекарственных средств, товаров для красоты и здоровья, а также производство лекарственных препаратов в Российской Федерации.

Офис Организации находится по адресу: 115201, Россия, г. Москва, Каширское шоссе, д. 22, корпус 4.

На 30 июня 2020 г. и на протяжении всего отчетного периода, а также в течение года, закончившегося 31 декабря 2019 г., Группа контролировалась конечным владельцем г-ном Вадимом Якуниным (здесь и далее «Конечная контролирующая сторона»). На 30 июня 2020 г. Конечная контролирующая сторона владела напрямую 24,42% акций Организации (на 31 декабря 2019 г.: 24,42%) и контролировала акционера Организации – компанию ООО «ПРОТЕК» (далее «Основной акционер Организации»), которой принадлежит 59,28% акций Организации (на 31 декабря 2019 г.: 59,28%). На 30 июня 2020 г. 0,48% акций Организации находились в свободном обращении на Московской бирже (на 31 декабря 2019 г.: 8,7%), 15,82% акций выкуплены дочерней организацией Группы (на 31 декабря 2019 г.: 2,6%) и 0% акций Организации владеет АО Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия) (на 31 декабря 2019 г.: 5%).

Группа состоит из 51 юридического лица (59 на 31 декабря 2019 г.). Основные дочерние организации Группы зарегистрированы в Российской Федерации, принадлежат Группе полностью и указаны ниже:

Организация	Основная деятельность
ЗАО «Фирма ЦВ «ПРОТЕК»	Фармацевтический дистрибьютор
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Фармацевтическое производство
АО «Рафарма»	Фармацевтическое производство
ООО «АнвиЛаб»	Фармацевтическое производство
ООО «Ригла»	Аптечная сеть
ООО «Аптечная сеть ОЗ»	Аптечная сеть
ООО «ПРОТЕК-СВМ»	Оптовая продажа сырья для фармацевтического производства
АО ТСТ «Транссервис»	Управление недвижимым имуществом

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая отчетность за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., подготовлена в соответствии с МСФО (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность» и должна рассматриваться в совокупности с консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2019 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (МСФО).

Принятые принципы учетной политики, важные оценочные значения и профессиональные суждения соответствуют тем принципам, оценочным значениям и суждениям, которые были использованы при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2019 г. и в ней описаны, за исключением порядка отражения налога на прибыль, рассчитываемого в соответствии с принципами МСФО (IAS) 34.

Советом по Международным стандартам финансовой отчетности (СМСФО) был опубликован ряд поправок к МСФО, которые были приняты на территории Российской Федерации и стали обязательными для Группы с 1 января 2020 г., но не оказали существенного влияния на Группу и не потребовали внесения изменений в ее учетную политику либо отражения ретроспективных корректировок в результате применения данных поправок.

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.2. Сезонный характер деятельности

Результаты деятельности Группы подвержены влиянию сезонных факторов. Выручка находится на уровне выше среднегодовых значений в период с сентября по декабрь. В течение этих месяцев спрос на лекарственные средства возрастает в связи с увеличением случаев простудных заболеваний. Резкое сокращение выручки приходится на январь, преимущественно, из-за длинных новогодних и рождественских каникул в России, когда некоторые аптеки закрываются и сокращается общий спрос на лекарственные средства. В феврале-марте выручка возрастает также в связи с увеличением заболеваемости гриппом и респираторными вирусными инфекциями, хотя объем продаж в этот период ниже, чем в сентябре-декабре. Сезонное сокращение выручки приходится на апрель и май. В целом, объем выручки стабилизируется в период с мая по август. Сезонные колебания объемов выручки соответственно влияют на объем закупок. Сезонность не влияет на политику Группы в отношении признания выручки и затрат.

На результаты деятельности Группы и динамику объема ее операций в отчетном периоде также оказала влияние вспышка новой коронавирусной инфекции (COVID-19), как раскрыто ниже.

3. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан по-прежнему оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В конце 2019 г. из Китая впервые поступила информация о новой коронавирусной инфекции (COVID-19). По состоянию на конец 2019 г. во Всемирную организацию здравоохранения (ВОЗ) поступили сообщения об ограниченном числе случаев заражения неизвестным вирусом. В первые месяцы 2020 г. вирус распространился по всему миру, и его отрицательное воздействие стало увеличиваться.

11 марта 2020 г. ВОЗ объявила эпидемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, карантин, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие организаций. Эти меры, в частности, значительно ограничили экономическую деятельность в Российской Федерации и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В марте 2020 г., по мере распространения пандемии на территории Российской Федерации, а также ослабления российского рубля по отношению к ряду иностранных валют, резко вырос спрос на лекарственные препараты. Во второй половине марта резко возросли отгрузки в аптечные сети со стороны дистрибьюторов, что привело к значительному увеличению выручки в целом по Группе по сравнению предыдущими периодами. В апреле ажиотажный спрос постепенно начал спадать. Введенные в конце марта карантинные ограничения оказали существенное влияние на конечный спрос населения на лекарственные препараты, что привело к снижению покупательского трафика в большинстве аптек и общему снижению отгрузок на коммерческом рынке. Дальнейшее снижение спроса произошло в мае 2020 г., что привело к снижению выручки в сегментах Розница и Дистрибуция в этот период.

Несмотря на значительные колебания объемов продаж в течение отчетного периода в связи с пандемией, консолидированная выручка Группы за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г., продемонстрировала рост на 6,8% по сравнению с аналогичным периодом 2019 г. Информация о динамике выручки в разрезе отдельных сегментов Группы представлена в Примечании 19.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

3. Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность (продолжение)

Руководство принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Группы в сложившихся условиях, включая следующее:

- обеспечение бесперебойной деятельности путем перевода части сотрудников на удаленную работу;
- расширение возможностей по удаленной работе с поставщиками и покупателями посредством увеличения объема операций, проводимых без посещения офисов;
- разработка политик и процедур в рамках обеспечения безопасности сотрудников, обеспечение поддержки для сотрудников путем организации специальной линии;
- управление валютным риском путем изменения соотношения имеющихся у Группы активов и обязательств в иностранной валюте, когда это необходимо;
- управление кредитным риском посредством размещения денежных средств и эквивалентов денежных средств в кредитных организациях, которые рассматриваются как имеющие минимальный риск банкротства, регулирования и регулярного пересмотра максимальной суммы задолженности и периода отсрочки для каждого покупателя, а также получения обеспечений от покупателей в виде банковских гарантий и залогов имущества;
- управление риском ликвидности путем регулярного анализа бюджета движения денежных средств, сохранения открытыми согласованных кредитных линий и овердрафтов, соглашений о факторинге кредиторской задолженности и банковский гарантий;
- привлечение льготных банковских кредитов, выдаваемых в рамках программ государственной поддержки на цели, указанные в постановлении Правительства Российской Федерации от 16 мая 2020 г. № 696.

Будущие последствия сложившейся экономической ситуации и вышеуказанных мер сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов. Руководство продолжит внимательно следить за потенциальным воздействием этих событий на Группу и предпримет все возможные меры для снижения возможных отрицательных последствий.

Вследствие распространения COVID-19 и падения цен на нефть в первом квартале 2020 г. произошло ослабление российского рубля к ряду иностранных валют. На 30 июня 2020 г. официальный обменный курс закрытия, установленный Центральным Банком Российской Федерации и использованный для переоценки остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 69,9513 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2019 г.: 61,9057 руб. за 1 долл. США) и 78,6812 руб. за 1 евро (31 декабря 2019 г.: 69,3406 руб. за 1 евро). Данное обстоятельство привело к возникновению существенной чистой прибыли от курсовых разниц, признанной в связи со значительным объемом имеющихся у Группы активов в иностранной валюте, превышающих валютные обязательства, включая денежные средства и эквиваленты денежных средств, банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев, инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, а также торговую и прочую дебиторскую задолженность.

4. Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Текущие счета	2 246 800	1 170 952
Банковские депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	1 455 055	5 041 335
Итого денежные средства в банке	3 701 855	6 212 287
Денежные средства в кассе	209 267	219 720
Итого без учета овердрафта	3 911 122	6 432 007

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

4. Денежные средства и эквиваленты денежных средств (продолжение)

Группа имела следующие валютные позиции:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Российские рубли	2 175 798	4 627 897
Доллары США	1 531 970	1 698 234
Евро	203 354	105 876
Итого	3 911 122	6 432 007

Денежные средства и эквиваленты денежных средств для целей составления сокращенного консолидированного промежуточного отчета о движении денежных средств:

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Денежные средства и эквиваленты денежных средств без учета овердрафта	3 911 122	6 432 007
Овердрафты (Примечание 11)	(1 638 205)	-
Денежные средства и эквиваленты денежных средств	2 272 917	6 432 007

5. Займы, выданные третьим лицам, и банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев

	30 июня 2020 г.		31 декабря 2019 г.	
	Процентная ставка	Остаток	Процентная ставка	Остаток
Займы, выданные третьим лицам в рублях	6,2%	4 245	6,2%	4 745
Банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев в рублях	-	-	6,1%-6,8%	5 070 000
Банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев в долларах США	-	-	1,1%- 1,2%	2 593 197
Итого	-	4 245		7 667 942

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.

(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

6. Инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода

	Рейтинговое агентство	30 июня 2020 г. Рейтинг	Остаток	31 декабря 2019 г. Рейтинг	Остаток
Еврооблигации					
Еврооблигации: доходность к дате ближайшей оферты 1,26% годовых, срок погашения июнь 2021 г., ближайшая оферта июнь 2021 г.	Fitch	BBB	1 825 245		-
Еврооблигации: доходность к дате ближайшей оферты 2,27%-2,70% годовых, срок погашения июль 2022 г., ближайшая оферта июль 2022 г.	Fitch	BBB	1 733 533		-
Еврооблигации: доходность к дате ближайшей оферты в диапазоне 2,35%-5,19% годовых, срок погашения июль 2020 г., ближайшая оферта июль 2020 г.	Fitch	BBB	1 243 465	BBB	1 779 177
Еврооблигации: доходность к дате ближайшей оферты в диапазоне 3,98% годовых, срок погашения февраль 2020 г., ближайшая оферта февраль 2020 г.	Fitch		-	BBB	34 014
Итого инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода					
			4 802 243		1 813 191

Ниже представлена информация об изменениях стоимости инвестиционных ценных бумаг, оцениваемых по справедливой стоимости, изменения которой отражаются в составе прочего совокупного дохода:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	1 813 191	3 939 326
Приобретения	3 536 108	1 734 325
Начисленный процентный доход	36 587	91 401
Полученный купонный доход	(58 153)	(67 023)
Выбытия	(768 086)	(2 637 040)
Чистый (убыток) / прибыль от переоценки по справедливой стоимости	(26 548)	28 107
Курсовые разницы	269 144	(416 788)
Балансовая стоимость на 30 июня	4 802 243	2 672 308

Выше указанные долговые ценные бумаги не имеют обеспечения и выражены в долларах США.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

7. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая дебиторская задолженность	25 077 037	27 398 093
Дебиторская задолженность по услугам	3 065 335	2 430 868
Депозит под обеспечение исполнения государственных контрактов	255 044	372 960
Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами	11	36 263
Прочая дебиторская задолженность	230 951	299 002
Минус: оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки	(1 104 271)	(945 649)
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	27 524 107	29 591 537
Дебиторская задолженность по прочим налогам, кроме налога на прибыль	727 065	1 113 129
Предоплата за услуги	436 294	496 781
Предоплата за приобретение запасов	160 879	75 774
Предоплата таможен	135 212	33 940
Прочие активы (включая актив по возвратам)	276 667	190 810
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	29 260 224	31 501 971

Для оценки ожидаемых кредитных убытков торговая и прочая дебиторская задолженность группируется на основе характеристик общего кредитного риска, вида товаров или услуг и срока просрочки. Группа рассчитывает ожидаемые ставки убытков по торговой дебиторской задолженности на основе исторических данных, которые предполагают разумную аппроксимацию ставок по текущим убыткам.

8. Запасы

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Сырье и материалы	1 755 939	1 157 640
Незавершенное производство	304 820	258 955
Готовая продукция	1 594 848	880 660
Товары для перепродажи	48 364 828	54 294 616
Списание стоимости запасов до чистой возможной цены продажи	(205 517)	(216 419)
Итого	51 814 918	56 375 452

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

9. Основные средства

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	20 362 120	18 893 025
Поступления	759 260	1 068 469
Поступления при приобретении бизнеса	-	10 947
Выбытия	(49 402)	(183 506)
Амортизационные отчисления	(917 809)	(804 908)
Балансовая стоимость на 30 июня	20 154 169	18 984 027

10. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде

Ниже предоставлена информация о балансовой стоимости активов в форме права пользования:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	24 759 251	22 918 861
Поступления	1 416 668	1 437 477
Поступления при объединении бизнеса	-	227 333
Переоценка и модификация	321 110	5 088
Выбытия	(242 932)	(12 477)
Амортизационные отчисления	(1 677 072)	(1 430 415)
Балансовая стоимость на 30 июня	24 577 025	23 145 867

Поступления активов в форме права пользования в основном представляют собой новые договоры аренды зданий и помещений под аптеки.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

10. Активы в форме права пользования и обязательства по аренде (продолжение)

Ниже предоставлена информация об изменениях в обязательствах по аренде:

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Балансовая стоимость на 1 января	24 112 882	21 926 917
Поступления	1 307 358	1 392 955
Поступления при объединении бизнеса	-	225 422
Переоценка и модификация	321 110	5 088
Выбытия	(255 352)	(12 663)
Начисленные проценты	1 282 884	1 271 917
Погашения	(2 366 885)	(2 098 189)
Балансовая стоимость на 30 июня	24 401 997	22 711 447
В том числе:		
Краткосрочные обязательства по аренде	4 501 133	3 577 216
Долгосрочные обязательства по аренда	19 900 864	19 134 231

Общий отток денежных средств по договорам аренды за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. составил 2 303 705 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 2 098 189 тыс. руб.).

11. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы

	Процентная ставка	30 июня 2020 г.	Процентная ставка	31 декабря 2019 г.
Займы, овердрафты и аккредитивы:				
Сбербанк РФ (овердрафт)	5,9%-6,9%	1 636 911		-
ВТБ Факторинг	5,5-6%	1 600 000		-
Альфа-банк (факторинг)	5,4%-5,5%	939 346		-
Связанные стороны	6,5%	300 000		-
Сбербанк РФ	2%	54 000		-
Райффайзенбанк (аккредитив)	LIBOR 2m+ 2,5%	34 776	LIBOR+ 2-2,5%	32 998
Прочие	0%-1%	29 443	0%-1%	84 442
Прочие (овердрафт)	6,5%	1 294		
Векселя выданные:				
Внешэкономбанк	беспроцентный	385 646	беспроцентный	1 046 223
Итого		4 981 416		1 163 663

Группа не применяет учет операций хеджирования и не хеджировала свои риски по обязательствам в иностранной валюте или риски изменения процентных ставок.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

11. Кредиты и займы (продолжение)

В отчетном периоде Группа осуществляла операции по факторингу торговой кредиторской задолженности. При передаче торговой кредиторской задолженности фактору Группа прекращала признание торговой кредиторской задолженности и отражала задолженность перед фактором. При погашении задолженности перед фактором Группа отразит данные платежи в составе финансовой деятельности по строке «Погашение кредитов и займов». В течение отчетного периода кредиторская задолженность в сумме 6 734 834 тыс. руб. была передана по договорам факторинга, при этом Группа погасила задолженность перед фактором в размере 5 134 834 тыс. руб., которая отражена как погашение кредитов и займов.

Долгосрочные кредиты и займы

	Процентная ставка	30 июня 2020 г.	Процентная ставка	31 декабря 2019 г.
Векселя выданные:				
Внешэкономбанк	беспроцентный	744 700	беспроцентный	1 080 140
Итого		744 700		1 080 140

12. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2020 г.	31 декабря 2019 г.
Торговая кредиторская задолженность	72 644 254	87 484 532
Задолженность по процентам по кредитам и займам	27 223	21 425
Кредиторская задолженность связанным сторонам	2 957	5 091
Прочая кредиторская задолженность	1 427 048	1 144 361
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	74 101 482	88 655 409
Начисления и резервы	1 635 722	1 511 653
Кредиторская задолженность по прочим налогам, кроме налога на прибыль	1 360 237	1 130 129
Кредиторская задолженность перед работниками	565 427	634 856
Предоплаты полученные	351 100	182 539
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	78 013 968	92 114 586

13. Капитал

В апреле 2020 г. в процессе реализации акционерами Организации своих прав в рамках процедуры Добровольного предложения, организация Группы приобрела 69 868 991 акций Организации по цене 100 рублей за акцию. Затраты на выкуп составили 7 003 157 тыс. руб. На 30 июня 2020 г. собственные акции, выкупленные у акционеров, включали 83 390 023 обыкновенных акций Организации, принадлежащих дочерней организации Группы, находящейся в полной собственности Группы (на 31 декабря 2019 г.: 13 521 032 обыкновенных акций). Указанные обыкновенные акции предоставляют право голоса также, как и прочие обыкновенные акции. Руководство Группы фактически контролирует осуществление права голоса, предоставленного обыкновенными акциями, которые принадлежат дочерней организации Группы.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

14. Себестоимость продаж

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Покупная цена товаров	109 819 200	104 407 735
Сырье и материалы	1 358 520	1 121 301
Расходы по доставке товара до склада	401 269	311 688
Списание стоимости запасов до чистой возможной цены продажи	234 858	172 751
Расходы на оплату труда	203 224	186 327
Услуги по производству	188 234	269 972
Амортизация прочих нематериальных активов	97 270	89 259
Амортизация основных средств	61 001	54 918
Расходы на лицензии и сертификацию	50 829	126 528
Амортизация активов в форме права пользования	1 463	-
Прочие	271 071	196 327
Итого	112 686 939	106 936 806

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 27 443 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 28 357 тыс. руб.).

15. Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Расходы на оплату труда	6 443 025	5 821 482
Амортизация активов в форме права пользования	1 623 857	1 371 769
Транспортные услуги	733 120	656 693
Маркетинговые расходы	694 447	531 307
Амортизация основных средств	629 253	559 041
Услуги финансовых организаций	413 579	367 974
Расходы на рекламу	366 109	491 175
Коммунальные услуги	349 127	286 781
Оценочный резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	165 404	363 156
Охранные услуги	108 469	105 996
Упаковочные материалы	80 015	88 167
Техническое обслуживание транспортных средств	47 528	48 561
Амортизация прочих нематериальных активов	38 551	33 704
Текущий ремонт основных средств	32 838	33 920
Переменные платежи по аренде (кроме коммунальных услуг)	(33 472)	-
Краткосрочная аренда активов и аренда активов с низкой стоимостью	6 042	82 716
Прочие	16 601	31 471
Итого	11 714 493	10 873 913

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 1 033 727 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 974 520 тыс. руб.).

В течение отчетного периода Группа согласовала с арендодателями временное снижение арендных платежей по некоторым договорам аренды зданий и помещений под аптеки, что привело к признанию дохода по отрицательным переменным платежам по аренде.

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

16. Общие и административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Расходы на оплату труда	2 272 497	1 895 640
Амортизация основных средств	215 862	180 419
Коммунальные услуги	155 125	145 026
Расходы на материалы	149 456	127 523
Налоги, кроме налога на прибыль	146 029	128 202
Расходы на текущий ремонт	119 977	139 594
Амортизация прочих нематериальных активов	71 989	81 166
Связь	71 246	61 961
Охранные услуги	66 984	59 780
Амортизация активов в форме права пользования	51 752	58 646
Резерв под потенциальные налоговые обязательства	42 532	21 267
Услуги финансовых организаций	32 036	44 571
Краткосрочная аренда активов и аренда активов с низкой стоимостью	21 820	23 579
Прочие	225 757	210 132
Итого	3 643 062	3 177 506

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 356 110 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 305 046 тыс. руб.).

17. Налог на прибыль

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Текущий налог на прибыль	1 129 694	803 321
Отложенный налог	(54 809)	(118 256)
Итого	1 074 885	685 065

18. Расчеты и операции со связанными сторонами

Стороны обычно считаются связанными, если они находятся под общим контролем, или одна из сторон имеет возможность контролировать другую сторону, или может оказывать значительное влияние на принимаемые ею решения по вопросам финансово-хозяйственной деятельности или осуществлять над ней совместный контроль. При рассмотрении взаимоотношений с каждой из возможных связанных сторон принимается во внимание экономическое содержание таких взаимоотношений, а не только их юридическая форма. Связанные стороны могут заключать сделки, которые не проводились бы между несвязанными сторонами, цены и прочие условия по таким сделкам могут не совпадать с ценами и прочими условиями сделок с несвязанными сторонами.

Связанные стороны Группы разделяются на следующие категории:

1. Основной акционер Организации (Примечание 1);
2. Конечная контролирующая сторона (Примечание 1);
3. Другие организации, контролируемые Конечной контролирующей стороной;

18. Расчеты и операции со связанными сторонами (продолжение)

4. Члены Совета директоров Организации и прочий ключевой управленческий персонал Группы;
5. Ассоциированные организации.

Ниже приведены существенные сальдо по расчетам и операции со связанными сторонами.

Конечная контролирующая сторона

В течение отчетного периода Конечная контролирующая сторона предоставила краткосрочный заем организации Группы в размере 300 000 тыс. руб. со сроком погашения 31 декабря 2020 г. Данный займ был выдан в российских рублях под ставку 6,5% годовых.

Ключевой управленческий персонал

Вознаграждение членам Совета директоров Организации и прочему ключевому управленческому персоналу Группы в количестве 45 человек (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 50 человек) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 295 679 тыс. руб., и отчислениями в государственный Пенсионный фонд в размере 31 407 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: 294 253 тыс. руб. и 34 859 тыс. руб., соответственно).

19. Информация по сегментам

Операционные сегменты представляют собой компоненты, осуществляющие хозяйственную деятельность, при этом они могут генерировать выручку или могут быть связаны с расходами. Операционные результаты сегментов регулярно анализируются руководителем, отвечающим за операционные решения, и для операционных сегментов имеется отдельная финансовая информация. Руководитель, отвечающий за операционные решения, может быть представлен одним человеком или группой лиц, которые распределяют ресурсы и оценивают результаты деятельности Группы. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Президент Организации.

Описание товаров и услуг, от реализации которых каждый отчетный сегмент получает выручку

Группа организована на основе пяти основных операционных сегментов:

- Дистрибуция – представляет собой закупки широкого диапазона фармацевтических препаратов, товаров для красоты и здоровья у третьих лиц и сегмента Производство, оптовую реализацию товаров третьим лицам и сегменту Розница;
- Розница – представляет собой розничную торговлю указанными выше товарами, приобретенными у сегментов Дистрибуция, Производство и третьих лиц, через собственные аптечные сети;
- Производство – представляет собой производство и реализацию фармацевтических препаратов третьим лицам и сегментам Дистрибуция и Розница;
- Недвижимость – представляет собой управление объектами недвижимости для сдачи их в аренду в основном сторонним арендаторам;
- Медицина – данный сегмент ещё не начал активную деятельность и находится на стадии выработки концепции своего развития. На базе организаций сегмента Медицина Группа намерена создать клинический комплекс для оказания медицинских услуг третьим лицам.

19. Информация по сегментам (продолжение)

Как раскрыто в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2019 г., операционные сегменты Недвижимость и Медицина были сформированы Группой во втором полугодии 2019 г. Таким образом, финансовая информация по данным операционным сегментам за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г., не представляется.

Определенные организации Группы, которые оказывают услуги, отличные от маркетинговых, логистических, услуг по транспортировке, услуг по сдаче в аренду и медицинских услуг, не включены в отчетные сегменты, так как они не входят в отчеты, предоставляемые на рассмотрение руководителю, отвечающему за операционные решения. Результаты их деятельности включены в колонку под заголовком «Нераспределенные статьи». Организация, которая выполняет функции головного офиса и получает доход, который является несущественным с точки зрения деятельности Группы, учитывается в колонке под заголовком «Нераспределенные статьи».

Факторы, которые учитывает руководство при определении отчетных сегментов

Сегменты Группы являются стратегическими бизнес-единицами, ориентированными на различных покупателей. Управление ими происходит отдельно, поскольку каждая бизнес-единица требует различных маркетинговых стратегий и уровня обслуживания.

Финансовая информация сегмента, анализируемая руководителем, отвечающим за операционные решения, включает отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе и отчет о финансовом положении, консолидированный на сегментной основе (Дистрибуция, Розница, Производство, Недвижимость, Медицина и прочие).

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента

Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО), за исключением эффекта дисконтирования займов выданных и полученных между организациями Группы, а также учета аренды в соответствии с МСФО (IFRS) 16.

За исключением вышеуказанных факторов, учетная политика и принципы оценки показателей операционных сегментов такие же, какие применяются для Группы, и операции между операционными сегментами учитываются на основе финансовой информации отдельных сегментов, которые состоят из отдельных юридических лиц.

Отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, анализируемый руководителем, отвечающим за операционные решения, включает следующие показатели: выручка, валовая прибыль, операционная прибыль, прибыль до налогообложения и прибыль за отчетный период.

Операции и остатки по операциям внутри отчетных сегментов исключаются в финансовой информации для руководителя, отвечающего за операционные решения. Операции и остатки по операциям между отчетными сегментами включены в колонку «Исключаемые взаиморасчеты между сегментами».

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Ниже представлена информация по отчетным операционным сегментам Группы, составленная на основе принципов, указанных выше, а также сверка с показателями, представленными в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой отчетности (СКПФО):

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Недвижимость	Медицина	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаимо- расчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Выручка от реализации третьим лицам	90 679 581	37 462 100	5 497 586	61 068	143	-	-	133 700 478	-	133 700 478
Выручка от прочих сегментов	9 333 155	44 060	705 365	41 743	-	85 396	(10 209 719)	-	-	-
Итого выручка	100 012 736	37 506 160	6 202 951	102 811	143	85 396	(10 209 719)	133 700 478	-	133 700 478
Себестоимость продаж	(92 844 598)	(27 099 649)	(2 691 796)	(18 190)	(8 420)	-	9 975 843	(112 686 810)	(129)	(112 686 939)
Валовая прибыли/ (убыток)	7 168 138	10 406 511	3 511 155	84 621	(8 277)	85 396	(233 876)	21 013 668	(129)	21 013 539
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	(1 677 072)	(1 677 072)
Операционная прибыль / (убыток)	2 465 684	1 224 761	1 243 625	24 568	(37 602)	(104 901)	(4 815)	4 811 320	740 108	5 551 428
Доля в результатах ассоциированных организаций	(2 277)	3 150	-	-	-	-	-	873	(92)	781
Доход по дивидендам	-	-	-	-	-	503 339	(503 339)	-	-	-
Процентные доходы	107 353	30 557	47 867	796	48	233 084	(172 443)	247 262	-	247 262
Процентные расходы	(241 634)	(19 277)	(8 500)	(16 193)	-	-	98 560	(187 044)	(1 282 884)	(1 469 928)
Чистая прибыль / (убыток) от курсовых разниц	196 987	(9)	(38 850)	1	-	594 883	-	753 012	-	753 012

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Недвижимость	Медицина	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаимо- расчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Прибыль / (убыток) до налогообложения	2 526 113	1 239 182	1 244 142	9 172	(37 554)	1 226 405	(582 037)	5 625 423	(542 868)	5 082 555
Расходы по налогу на прибыль	(553 387)	(254 794)	(247 403)	(1 906)	7 768	(149 020)	15 381	(1 183 361)	108 476	(1 074 885)
Прибыль / (убыток) за период	1 972 726	984 388	996 739	7 266	(29 786)	1 077 385	(566 656)	4 442 062	(434 392)	4 007 670

*- итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаимо- расчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Выручка от реализации третьим лицам	86 455 742	34 286 710	4 418 521	-	-	125 160 973	-	125 160 973
Выручка от прочих сегментов	10 146 035	50 097	1 443 707	85 136	(11 724 975)	-	-	-
Итого выручка	96 601 777	34 336 807	5 862 228	85 136	(11 724 975)	125 160 973	-	125 160 973
Себестоимость продаж	(90 676 778)	(25 386 057)	(2 622 152)	-	11 748 181	(106 936 806)	-	(106 936 806)
Валовая прибыль	5 924 999	8 950 750	3 240 076	85 136	23 206	18 224 167	-	18 224 167
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	(1 430 415)	(1 430 415)
Операционная прибыль / (убыток)	1 183 498	876 818	1 200 759	(78 518)	192 841	3 375 398	667 077	4 042 475
Доля в результатах ассоциированной организации	-	(864)	-	-	-	(864)	-	(864)
Доход по дивидендам	71	-	-	1 109 759	(1 109 830)	-	-	-
Процентные доходы	316 288	24 643	67 010	232 562	(139 162)	501 341	-	501 341
Процентные расходы	(160 559)	(19 598)	(17 431)	-	26 099	(171 489)	(1 271 917)	(1 443 406)
Чистый убыток от курсовых разниц	(101 312)	(122)	(14 890)	(358 704)	-	(475 028)	-	(475 028)
Прибыль до налогообложения	1 237 986	880 877	1 235 448	905 099	(1 030 052)	3 229 358	(604 840)	2 624 518
Расходы по налогу на прибыль	(366 807)	(196 226)	(261 407)	35 913	(16 854)	(805 381)	120 316	(685 065)
Прибыль за период	871 179	684 651	974 041	941 012	(1 046 906)	2 423 977	(484 524)	1 939 453

*- итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

30 июня 2020 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Недвижимость	Медицина	Нераспределенные статьи	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Прочие активы сегмента	76 112 226	25 940 686	18 507 357	1 682 834	529 621	1 501 988	(5 176 263)	119 098 449	(1 925 512)	117 172 937
Активы в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	24 577 025	24 577 025
Инвестиции в ассоциированные организации	3 728	3 150	-	-	-	-	-	6 878	(92)	6 786
Предоплата по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые активы	218 603	136 583	1 146 417	7 957	14 971	124 901	196 051	1 845 483	350 143	2 195 626
Займы выданные, инвестиции	876 076	4 245	700 000	-	-	10 134 727	(6 908 560)	4 806 488	-	4 806 488
Итого активы	77 210 633	26 084 664	20 353 774	1 690 791	544 592	11 761 616	(11 888 772)	125 757 298	23 001 564	148 758 862
Прочие обязательства сегмента	65 204 044	14 175 611	2 973 768	44 025	18 731	77 571	(4 480 928)	78 012 822	1 465	78 014 287
Обязательства по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые обязательства	812 435	626 067	174 080	4 475	-	-	-	1 617 057	1 000	1 618 057
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	7 556 561	2 913 966	190 000	666 200	177 602	1 338 277	(7 116 490)	5 726 116	-	5 726 116
Краткосрочные и долгосрочные обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	24 401 997	24 401 997
Итого обязательства	73 573 040	17 715 644	3 337 848	714 700	196 333	1 415 848	(11 597 418)	85 355 995	24 404 462	109 760 457

*- *итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16*

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

31 декабря 2019 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Недвижимость	Медицина	Нераспределенные статьи	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по КФО
Прочие активы сегмента	85 887 317	25 736 452	18 691 537	1 682 732	471 348	2 634 652	(7 048 685)	128 055 353	(1 855 849)	126 199 504
Активы в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	24 759 251	24 759 251
Предоплата по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые активы	49 390	83 835	1 071 221	4 616	7 204	113 811	179 496	1 509 573	242 219	1 751 792
Займы выданные, банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев, инвестиции, оцениваемые по справедливой стоимости	4 446 878	4 745	-	-	-	9 089 671	(4 060 161)	9 481 133	-	9 481 133
Итого активы	90 383 585	25 825 032	19 762 758	1 687 348	478 552	11 838 134	(10 929 350)	139 046 059	23 145 621	162 191 680
Прочие обязательства сегмента	78 376 125	17 420 022	2 478 553	36 247	9 005	154 455	(6 359 338)	92 115 069	(164)	92 114 905
Обязательства по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые обязательства	811 118	540 999	247 317	1 075	-	1	-	1 600 510	1 410	1 601 920
Краткосрочные и долгосрочные кредиты и займы	2 514 198	373 000	517 700	681 200	91 502	2 408 176	(4 341 973)	2 243 803	-	2 243 803
Краткосрочные и долгосрочные обязательства по аренде	-	-	-	-	-	-	-	-	24 112 882	24 112 882
Итого обязательства	81 701 441	18 334 021	3 243 570	718 522	100 507	2 562 632	(10 701 311)	95 959 382	24 114 128	120 073 510

*- *итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16*

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Недвижимость	Медицина	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаимо- расчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Капиталовложения	191 921	649 373	136 847	43 883	40 445	-	-	1 062 469	(114 491)	947 978
Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов	372 282	516 881	253 928	10 999	4 855	-	(5 371)	1 153 574	(39 648)	1 113 926
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	-	-	1 677 072	1 677 072
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	107 647	8 296	60 918	-	-	-	-	176 861	-	176 861
Списание стоимости запасов до чистой возможной цены продажи	118 310	60 864	55 684	-	-	-	-	234 858	-	234 858
Прочие неденежные расходы / (доходы)	37 801	14 075	5 908	-	-	(789 647)	73 883	(657 980)	-	(657 980)

*- *итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16*

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Нераспределенные статьи	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого информация по сегментам*	Влияние МСФО (IFRS) 16	Итого по СКПФО
Капиталовложения	491 909	715 455	243 990	-	-	1 451 304	(45 792)	1 405 515
Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов	357 845	435 254	240 729	75	(6 405)	1 027 498	(27 699)	999 799
Амортизация активов в форме права пользования	-	-	-	-	-	-	1 430 415	1 430 415
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	376 236	1 664	(12 643)	-	-	365 257	-	365 257
Списание стоимости запасов до чистой возможной цены продажи	109 421	43 093	20 238	-	-	172 752	-	172 752
Прочие неденежные доходы	26 171	13 277	48 871	427 816	113 063	629 198	-	629 198

*- итого консолидировано по сегментам до применения МСФО (IFRS) 16

Капиталовложения представляют собой поступления основных средств, инвестиционной недвижимости, гудвила и прочих нематериальных активов.

Анализ выручки по договорам с покупателями

Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует детальную финансовую информацию по выручке в разрезе каждого сегмента, при этом анализ проводится в отношении выручки сегмента до исключения внутригрупповых операций. Сегмент Дистрибуция чаще реализует товары, относящиеся к коммерческому рынку, и услуги сегменту Розница. Сегмент Производство может реализовывать каждую группу товаров как сегменту Розница, так и сегменту Дистрибуция в зависимости от спроса на те или иные препараты из каждой товарной группы.

Сегмент Дистрибуция	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Выручка от продажи товаров на коммерческом рынке	89 500 864	87 975 437
Выручка от продажи товаров на бюджетном рынке	9 074 550	7 468 482
Выручка от оказания услуг	1 437 322	1 157 858
Итого	100 012 736	96 601 777

ПАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ОРГАНИЗАЦИИ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ОТЧЕТНОСТИ – 30 ИЮНЯ 2020 г.
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

19. Информация по сегментам (продолжение)

Информация о прибыли и убытках, активах и обязательствах операционного сегмента (продолжение)

Сегмент Розница	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Выручка от продажи товаров	36 304 927	31 940 187
Выручка от оказания услуг	1 201 233	2 396 620
Итого	37 506 160	34 336 807

Сегмент Производство	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Выручка от продажи собственных продуктов	4 918 138	4 616 090
Выручка от лицензионного производства и оказания услуг	807 468	811 514
Выручка от продажи МНН (Международное непатентованное название) – дженериков	477 345	434 624
Итого	6 202 951	5 862 228

20. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли, приходящейся на долю собственников Организации, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за исключением выкупленных собственных акций. У Организации отсутствуют обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. На 30 июня 2020 г. количество обыкновенных акций составило 527 142 857 штук, включая выкупленные собственные акции в количестве 83 390 023 штук (на 31 декабря 2019 г.: 527 142 857, включая 13 521 032 выкупленных собственных акции).

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.
Прибыль за отчетный период, относимая на собственников Организации	3 914 835	1 860 391
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)	483 678	520 960
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)	8,09	3,57

21. Договорные обязательства

Договорные обязательства по приобретению основных средств

На 30 июня 2020 г. Группа имела обязательства по заключенным договорам на приобретение или строительство основных средств, по которым Группа должна будет осуществить платежи поставщикам и подрядчикам в размере 1 261 138 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 939 490 тыс. руб.).

Договорные обязательства по приобретению товара

На 30 июня 2020 г. Группа имела обязательства по заключенным договорам по закупке товаров, по которым Группа должна будет осуществить платежи поставщикам в размере 609 721 тыс. руб. (на 31 декабря 2019 г.: 1 166 539 тыс. руб.).

Группа уже выделила необходимые ресурсы на покрытие этих обязательств. Руководство Группы уверено, что уровень чистых доходов в будущем, а также объем финансирования будут достаточными для покрытия этих или подобных обязательств.

22. Раскрытие информации о справедливой стоимости

(а) Многократные оценки справедливой стоимости

Многократные оценки справедливой стоимости представляют собой оценки, требуемые или допускаемые стандартами бухгалтерского учета в консолидированном отчете о финансовом положении на конец каждого отчетного периода.

Имеющиеся у Группы инвестиции, представленные государственными и корпоративными облигациями, отражены в сокращенном консолидированном промежуточном отчете о финансовом положении по справедливой стоимости, изменения которой отражаются через прочий совокупный доход, и были отнесены к 1 Уровню в иерархии справедливой стоимости.

Оценка инвестиционной недвижимости производится Группой на каждую отчетную дату по справедливой стоимости. Это значение справедливой стоимости относится к Уровню 3 иерархии справедливой стоимости.

(б) Активы и обязательства, не оцениваемые по справедливой стоимости, но для которых делается раскрытие справедливой стоимости

Справедливая стоимость определялась Группой при первоначальном признании финансовых активов и обязательств, которые впоследствии учитываются по амортизированной стоимости.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость инструментов с плавающей процентной ставкой обычно равна их балансовой стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтирования сумм ожидаемых будущих потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемые ставки дисконтирования зависят от кредитного риска контрагента. Справедливая стоимость финансовых активов Группы, учитываемых по амортизированной стоимости, приблизительно соответствует их текущей балансовой стоимости. Это значение справедливой стоимости относится ко 2 Уровню оценки в иерархии справедливой стоимости.

22. Раскрытие информации о справедливой стоимости (продолжение)

Финансовые обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Справедливая стоимость финансовых обязательств Группы определяется с использованием методов оценки. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком погашения. Справедливая стоимость обязательств, погашаемых по требованию или погашаемых при заблаговременном уведомлении («обязательства, подлежащие погашению по требованию») рассчитывается как сумма к выплате по требованию, дисконтированная начиная с первой даты потенциального предъявления требования о погашении обязательства. Справедливая стоимость финансовых обязательств Группы приблизительно равна их балансовой стоимости. Данные оценки справедливой стоимости соответствуют 2 Уровню в иерархии справедливой стоимости.

В течение отчетного периода, закончившегося 30 июня 2020 г., изменений в методах определения оценок справедливой стоимости 2 уровня не произошло (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2019 г.: не произошло).

23. События после отчетного периода

Обязательный выкуп собственных акций и их вывод из свободного обращения

В августе 2020 г. в процессе реализации акционерами Организации своих прав в рамках процедуры Обязательного выкупа акций, организация Группы приобрела у миноритарных акционеров 2 530 484 акций Организации, что составляет 0,48% от общего количества ее акций, по цене 100 рублей за акцию. Таким образом, 100% акций Организации были выведены из свободного обращения и консолидированы Конечной контролирующей стороной Группы, Основным акционером Организации и ее дочерней организацией.

Приобретение дочерней организации в рамках развития сегмента Медицина

В июле 2020 г. в рамках развития сегмента Медицина Группа завершила сделку по приобретению 100% доли в ООО «Медицинский центр «Атлас», представляющем собой медицинский центр в г. Москве. Предварительная оценка возмещения за приобретенную организацию составляет 101 315 тыс. руб.