

**Открытое акционерное общество «ПРОТЕК»
и его дочерние предприятия**

**Сокращенная консолидированная промежуточная
финансовая информация и
Отчет об обзорной проверке**

30 июня 2015 г.

Содержание

ОТЧЕТ ОБ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКЕ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ ПРОМЕЖУТОЧНАЯ ФИНАНСОВАЯ ИНФОРМАЦИЯ

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 ИНФОРМАЦИИ

1. Общие сведения	5
2. Основные положения учетной политики	5
3. Денежные средства и их эквиваленты	8
4. Займы выданные и банковские депозиты со сроком погашения более трёх месяцев	9
5. Торговая и прочая дебиторская задолженность	10
6. Запасы	11
7. Основные средства	11
8. Гудвил	12
9. Прочие нематериальные активы	12
10. Кредиты и займы	12
11. Торговая и прочая кредиторская задолженность	14
12. Резерв по судебным искам	14
13. Акционерный капитал	15
14. Выручка	15
15. Себестоимость продаж	15
16. Коммерческие расходы	16
17. Общие и административные расходы	16
18. Прочие операционные доходы, чистые	17
19. Налог на прибыль	17
20. Операции со связанными сторонами	17
21. Информация по сегментам	21
22. Прибыль на акцию	27
23. Условные обязательства	27
24. Договорные обязательства	29
25. Оценка по справедливой стоимости	29
26. События после окончания отчетного периода	30



Отчет об обзорной проверке промежуточной финансовой информации

Акционерам и Совету директоров ОАО «ПРОТЕК»

Вступление

Мы провели обзорную проверку прилагаемого сокращенного консолидированного промежуточного отчета о финансовом положении ОАО «ПРОТЕК» и его дочерних компаний (далее - «Группа») по состоянию на 30 июня 2015 года и соответствующих сокращенных консолидированных промежуточных отчетов о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, движении денежных средств и изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату. Руководство несет ответственность за подготовку и представление этой сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Мы отвечаем за предоставление вывода по данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы провели обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом по обзорным проверкам 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, которую проводит независимый аудитор компании». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации ограничивается опросом должностных лиц, в основном ответственных за финансовые и бухгалтерские вопросы, и аналитическими и прочими процедурами обзорной проверки. Объем обзорной проверки существенно меньше объема аудиторской проверки, которая проводится в соответствии с Международными стандартами аудита, поэтому обзорная проверка не позволяет нам получить уверенность в том, что нам стали известны все значительные аспекты, которые могли бы быть выявлены в ходе аудита. Следовательно, мы не предоставляем аудиторского заключения.

Вывод

По итогам проведенной обзорной проверки ничто не привлекло нашего внимания, что могло бы свидетельствовать о том, что прилагаемая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация не была подготовлена, во всех существенных аспектах, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

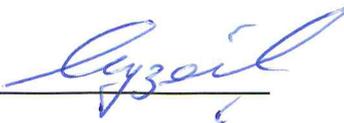
AO PricewaterhouseCoopers Audit

25 августа 2015 года
Москва, Российская Федерация

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ О ФИНАНСОВОМ ПОЛОЖЕНИИ
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
АКТИВЫ			
Краткосрочные активы			
Денежные средства и их эквиваленты	3	3 168 976	4 004 016
Займы выданные и банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев	4	8 057 985	1 838 941
Торговая и прочая дебиторская задолженность	5	23 332 673	26 923 867
Дебиторская задолженность по текущему налогу на прибыль		230 986	43 199
Запасы	6	31 624 584	27 535 487
Прочие краткосрочные активы		39 565	44 466
Итого краткосрочные активы		66 454 769	60 389 976
Долгосрочные активы			
Основные средства	7	8 079 590	7 780 716
Авансы, выданные на приобретение основных средств		162 777	288 819
Гудвил	8	4 817 258	4 817 258
Прочие нематериальные активы	9	1 996 974	2 023 362
Инвестиции в ассоциированные предприятия		411	449
Займы, выданные связанной стороне	20	52 350	-
Отложенные налоговые активы по налогу на прибыль	19	309 937	274 171
Прочие долгосрочные активы		91 047	29 731
Итого долгосрочные активы		15 510 344	15 214 506
ИТОГО АКТИВЫ		81 965 113	75 604 482
ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ			
Краткосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	501 190	299 518
Торговая и прочая кредиторская задолженность	11	50 737 780	49 242 043
Резерв по судебным искам	12	-	18 049
Обязательства по текущему налогу на прибыль		177 703	161 665
Итого краткосрочные обязательства		51 416 673	49 721 275
Долгосрочные обязательства			
Кредиты и займы	10	5 052	8 662
Отложенные налоговые обязательства по налогу на прибыль	19	1 070 553	967 100
Итого долгосрочные обязательства		1 075 605	975 762
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА		52 492 278	50 697 037
КАПИТАЛ			
Акционерный капитал	13	5 271	5 271
Эмиссионный доход	13	5 793 821	5 793 821
Выкупленные собственные акции	13	(1 018 418)	(794 657)
Нераспределенная прибыль		24 475 682	19 711 605
Капитал, относимый на собственников Предприятия		29 256 356	24 716 040
Неконтролирующая доля		216 479	191 405
ИТОГО КАПИТАЛ		29 472 835	24 907 445
ИТОГО ОБЯЗАТЕЛЬСТВА И КАПИТАЛ		81 965 113	75 604 482

Одобрено к выпуску и подписано 25 августа 2015 года.


 В. Г. Музаяев
 Президент


 Т. Н. Прокопов
 Вице-президент

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
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 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Выручка	14	84 231 831	71 274 719
Себестоимость продаж	15	(70 156 264)	(62 476 763)
Валовая прибыль		14 075 567	8 797 956
Коммерческие расходы	16	(6 022 840)	(5 156 743)
Общие и административные расходы	17	(2 123 809)	(2 060 446)
Расходы по судебным искам	12	-	(142 566)
Прочие операционные доходы, чистые	18	27 413	19 408
Операционная прибыль		5 956 331	1 457 609
Доля в результатах ассоциированного предприятия		(38)	(399)
Процентные доходы		287 152	75 792
Процентные расходы		(7 100)	(18 581)
Прибыль от курсовых разниц		3 102 298	498 330
Убыток от курсовых разниц		(3 222 839)	(457 665)
Прибыль до налогообложения		6 115 804	1 555 086
Расходы по налогу на прибыль	19	(1 300 314)	(340 266)
Прибыль за период		4 815 490	1 214 820
Прочий совокупный доход:			
<i>Статьи, которые впоследствии могут быть реклассифицированы в прибыли или убытки</i>			
Пересчет финансовой информации по иностранным предприятиям в валюту представления отчетности		-	1 094
Прочий совокупный доход за период		-	1 094
Итого совокупный доход за период		4 815 490	1 215 914
Прибыль, относимая на:			
- собственников Предприятия		4 764 077	1 185 756
- неконтролирующую долю		51 413	29 064
Прибыль за период		4 815 490	1 214 820
Итого совокупный доход, относимый на:			
- собственников Предприятия		4 764 077	1 186 850
- неконтролирующую долю		51 413	29 064
Итого совокупный доход за период		4 815 490	1 215 914
Прибыль на обыкновенную акцию, рассчитанная на основе прибыли, относимой на собственников Предприятия, базовая и разводненная (в российских рублях)	22	9,37	2,27

Примечания на стр. 5-30 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Прим.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Потоки денежных средств от операционной деятельности			
Прибыль за период		4 815 490	1 214 820
Корректировки:			
Амортизация основных средств	7	320 579	291 448
Амортизация прочих нематериальных активов	9	118 621	106 716
Обесценение запасов	15	111 473	178 498
Обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности (Прибыль)/убыток от выбытия основных средств	16, 18	79 143	85 295
Резерв по судебным искам	18	(13)	3 261
Доля в результатах ассоциированного предприятия	12	-	142 566
Процентные расходы		38	399
Процентные доходы		7 100	18 581
Курсовые разницы		(287 152)	(75 792)
Расходы по налогу на прибыль		(106 348)	(167 281)
	19	1 300 314	340 266
Потоки денежных средств от операционной деятельности до изменений оборотного капитала		6 359 245	2 138 777
Уменьшение торговой и прочей дебиторской задолженности и прочих краткосрочных активов		3 525 601	1 353 681
Увеличение запасов		(4 200 570)	(895 205)
Увеличение/(уменьшение) торговой и прочей кредиторской задолженности		1 643 034	(2 467 325)
Изменения в оборотном капитале		968 065	(2 008 849)
Проценты уплаченные		(7 405)	(17 585)
Налог на прибыль уплаченный		(1 404 374)	(210 583)
Чистая сумма денежных средств, от/(использованных в) операционной деятельности		5 915 531	(98 240)
Потоки денежных средств от инвестиционной деятельности			
Приобретение основных средств и прочих нематериальных активов		(658 602)	(353 503)
Поступления от продажи основных средств		12 426	3 002
Проценты полученные		277 698	73 934
Предоставление займов третьим лицам		(515 024)	(185 679)
Предоставление займов связанным сторонам		(1 188 253)	(2 038 513)
Размещение депозитов со сроком погашения более трех месяцев		(7 747 899)	-
Поступления от погашения выданных займов третьим лицам и депозитов		481 460	264 692
Поступления от погашения выданных займов связанным сторонам		2 845 610	2 116 157
Чистая сумма денежных средств, использованных в инвестиционной деятельности		(6 492 584)	(119 910)
Потоки денежных средств от финансовой деятельности			
Поступления кредитов и займов		32 479	1 107
Погашение кредитов и займов		(293 122)	(119 462)
Выплата дивидендов неконтролирующей доле		(26 339)	(27 632)
Выкуп собственных акций	13	(223 761)	(584 781)
Чистая сумма денежных средств, использованных в финансовой деятельности		(510 743)	(730 768)
Влияние изменения обменного курса валют на денежные средства и их эквиваленты		(22 966)	60 175
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов		(1 110 762)	(888 743)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	3	3 920 014	3 603 199
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	3	2 809 252	2 714 456

Примечания на стр. 5-30 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
СОКРАЩЕННЫЙ КОНСОЛИДИРОВАННЫЙ ПРОМЕЖУТОЧНЫЙ
ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ В КАПИТАЛЕ
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

	Причисляется собственникам Предприятия						Итого	Некон- троли- рующая доля	Итого капитал
	Прим.	Акцио- нерный капитал	Эмисси- онный доход	Выкуп- ленные собствен- ные акции	Резерв курсо- вых разниц	Нераспре- деленная прибыль			
Остаток на 1 января 2014 г.		5 271	5 793 821	(126 069)	3 626	15 952 546	21 629 195	182 247	21 811 442
Прибыль за период		-	-	-	-	1 185 756	1 185 756	29 064	1 214 820
Прочий совокупный доход		-	-	-	1 094	-	1 094	-	1 094
Итого совокупный доход за период		-	-	-	1 094	1 185 756	1 186 850	29 064	1 215 914
Выкуп собственных акций	13	-	-	(584 781)	-	-	(584 781)	-	(584 781)
Дивиденды объявленные		-	-	-	-	-	-	(27 632)	(27 632)
Остаток на 30 июня 2014 г. (пересчитано)		5 271	5 793 821	(710 850)	4 720	17 138 302	22 231 264	183 679	22 414 943
Остаток на 1 января 2015 г.		5 271	5 793 821	(794 657)	-	19 711 605	24 716 040	191 405	24 907 445
Прибыль за период		-	-	-	-	4 764 077	4 764 077	51 413	4 815 490
Итого совокупный доход за период		-	-	-	-	4 764 077	4 764 077	51 413	4 815 490
Выкуп собственных акций	13	-	-	(223 761)	-	-	(223 761)	-	(223 761)
Дивиденды объявленные		-	-	-	-	-	-	(26 339)	(26 339)
Остаток на 30 июня 2015 г.		5 271	5 793 821	(1 018 418)	-	24 475 682	29 256 356	216 479	29 472 835

Примечания на стр. 5-30 составляют неотъемлемую часть данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

1. Общие сведения

Общие сведения о Группе и ее деятельности

Основными направлениями деятельности ОАО «ПРОТЕК» (далее – «Предприятие») и его дочерних предприятий (далее совместно именуемых – «Группа») являются оптовая и розничная продажа лекарственных средств, товаров для красоты и здоровья, а также производство лекарственных препаратов в России.

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

На 30 июня 2015 г. и на протяжении всего отчетного периода, а также в течение года, закончившегося 31 декабря 2014 г., Группа контролировалась конечным владельцем г-ном Вадимом Якуниным (здесь и далее «Конечная контролирующая сторона»). На 30 июня 2015 г. Конечная контролирующая сторона владела напрямую 24,42% акций Предприятия (на 31 декабря 2014 г.: 24,42%) и контролировала акционера Предприятия компанию ООО «ПРОТЕК», которой принадлежит 50,00% акций Предприятия (на 31 декабря 2014 г.: 50,00%).

На 30 июня 2015 г. 20,58% акций Предприятия выпущены в свободное обращение на Московской бирже (на 31 декабря 2014 г.: 20,58%), из них 4,48% акций выкуплены предприятиями Группы (Примечание 13) (на 31 декабря 2014 г.: 3,42%), и 5% акций Предприятия владеет АО Химический завод «Гедеон Рихтер» (Венгрия) (на 31 декабря 2014 г.: 5%).

Группа состоит из 60 юридических лиц (60 на 31 декабря 2014 г.). Основные дочерние предприятия Группы зарегистрированы в Российской Федерации, принадлежат Группе полностью и указаны ниже:

Предприятие	Основная деятельность
ЗАО «Фирма ЦВ «ПРОТЕК»	Фармацевтический дистрибьютор
ЗАО «ФармФирма «Сотекс»	Фармацевтическое производство
ООО «АнвиЛаб»	Фармацевтическое производство
ООО «Ригла»	Аптечная сеть
ООО «Аптечная сеть ОЗ»	Аптечная сеть
ООО «ПРОТЕК ФИНАНС»	Финансовая деятельность
ООО «ПРОТЕК-СВМ»	Оптовая продажа сырья для фармацевтического производства
ЗАО ТСТ «Транссервис»	Логистические услуги

2. Основные положения учетной политики

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая сокращенная консолидированная промежуточная финансовая информация за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 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 2014 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности.

Принятые принципы учетной политики, важные расчетные оценки и профессиональные суждения соответствуют тем принципам, оценкам и суждениям, которые были использованы при подготовке консолидированной финансовой отчетности за 2014 год и в ней описаны.

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.2. Иностранная валюта и методика пересчета

Функциональной валютой Предприятия и его дочерних предприятий является российский рубль – валюта основной экономической среды, в которой данные предприятия осуществляют свою деятельность. Российский рубль («руб.») был также выбран в качестве валюты представления для данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации.

Операции в иностранной валюте пересчитываются в функциональную валюту по официальному курсу Центрального Банка Российской Федерации (ЦБ РФ) на дату операции. Денежные активы и обязательства, номинированные в иностранной валюте, пересчитываются в функциональную валюту на конец соответствующего отчетного периода. Положительные и отрицательные курсовые разницы от расчетов по операциям в иностранной валюте и от пересчета денежных активов и обязательств в функциональную валюту по официальному обменному курсу ЦБ РФ на отчетную дату отражаются в прибыли или убытке за период. Пересчет по курсу на конец периода не проводится в отношении неденежных статей баланса, измеряемых по исторической стоимости.

На 30 июня 2015 г. официальный обменный курс закрытия, использованный для переоценки остатков по счетам в иностранной валюте, составлял 55,5240 руб. за 1 долл. США (31 декабря 2014 г.: 56,2584 руб. за 1 долл. США) и 61,5206 руб. за 1 евро (31 декабря 2014 г.: 68,3427 руб. за 1 евро).

2.3. Сезонный характер деятельности

Результаты деятельности Группы подвержены влиянию сезонных факторов. Основная часть выручки концентрируется 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.

2.4. Изменения в учетной политике

Как отражено в консолидированной финансовой отчетности Группы за 2014 год, в 2014 году Группа изменила свою учетную политику в отношении учета земельных участков и зданий. Группа решила вернуться к учету земельных участков и зданий с использованием модели учета по фактическим затратам, как описано в МСФО (IAS) 16 «Основные средства».

Соответствующие изменения в представлении сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, внесенные за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г., не оказали существенного влияния на сокращенный консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении, сокращенный консолидированный промежуточный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, сокращенный консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств и сокращенный консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале.

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.5. Применение новых или измененных стандартов и разъяснений

Перечисленные ниже поправки к стандартам были приняты в Российской Федерации и являются обязательными для годовых периодов Группы, начинающихся 1 января 2015 г.:

Поправки к МСФО (IAS) 19 – «Пенсионные планы с установленными выплатами: взносы работников» (выпущены в ноябре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты);

Ежегодные усовершенствования МСФО, 2012 и 2013 гг. (выпущены в декабре 2013 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 июля 2014 г. или после этой даты, если не указано иное).

Данные поправки к стандартам не оказали влияния на данную сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию.

Опубликован ряд новых стандартов и поправок к стандартам, которые являются обязательными для годовых периодов Группы, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты, и которые Группа не приняла досрочно:

МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты: Классификация и оценка» (с изменениями, внесенными в июле 2014 г., вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2018 г. или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на ее консолидированную финансовую отчетность;

МСФО (IFRS) 14 «Счета отложенных тарифных разниц» (выпущен в январе 2014 г. и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты);

«Учет сделок по приобретению долей участия в совместных операциях» – Поправки к МСФО (IFRS) 11 (выпущены 6 мая 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты);

«Разъяснение приемлемых методов начисления амортизации основных средств и нематериальных активов» – Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 38 (выпущены 12 мая 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты);

МСФО (IFRS) 15 «Выручка по договорам с клиентами» (выпущен 28 мая 2014 г. и вступает в силу для периодов, начинающихся 1 января 2017 г. или после этой даты). В настоящее время Группа проводит оценку того, как новый стандарт повлияет на ее консолидированную финансовую отчетность;

Поправки к МСФО (IAS) 16 и МСФО (IAS) 41 – «Сельское хозяйство: Растения, которыми владеет предприятие» (выпущены 30 июня 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.);

«Применение метода долевого участия в отдельной финансовой отчетности» – Поправки к МСФО (IAS) 27 (выпущены в августе 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.);

«Продажа или взнос активов в ассоциированное или совместное предприятие инвестором» – Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 (выпущены 11 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты);

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

2. Основные положения учетной политики (продолжение)

2.5. Применение новых или измененных стандартов и разъяснений (продолжение)

Ежегодные усовершенствования Международных стандартов финансовой отчетности, 2014 г. (выпущены 25 сентября 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г. или после этой даты);

«Раскрытие информации» – Поправки к МСФО (IAS) 1 (выпущены в декабре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.);

«Применение исключения из требования консолидации для инвестиционных компаний» – Поправки к МСФО (IFRS) 10, МСФО (IFRS) 12 и МСФО (IAS) 28 (выпущены в декабре 2014 г. и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2016 г.).

Если выше не указано иное, ожидается, что данные новые и пересмотренные стандарты существенно не повлияют на сокращенную консолидированную промежуточную финансовую информацию Группы.

3. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Текущие счета	1 598 311	1 877 133
Банковские депозиты со сроком погашения менее трех месяцев	1 451 102	1 995 514
Итого денежные средства в банке	3 049 413	3 872 647
Денежные средства в кассе	119 563	131 369
Итого без учета овердрафта	3 168 976	4 004 016

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

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Денежные средства и их эквиваленты без учета овердрафта	3 168 976	4 004 016
Банковские овердрафты (Примечание 10)	(359 724)	(84 002)
Денежные средства и их эквиваленты	2 809 252	3 920 014

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

3. Денежные средства и их эквиваленты (продолжение)

Группа имела следующие валютные позиции:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Российские рубли	1 806 738	2 018 285
Доллары США	1 227 869	1 799 812
Евро	134 369	185 919
Итого	3 168 976	4 004 016

Банковские депозиты выражены в следующих валютах:

	Процентная ставка	30 июня 2015 г.	Процентная ставка	31 декабря 2014 г.
Российские рубли	11,42%	200 000	10,43%-35%	1 418 062
Доллары США	0,40%-2,98%	1 208 036	1,30%-3,19%	402 020
Евро	0,09%-0,33%	43 066	3,02%-3,64%	175 432
Итого		1 451 102		1 995 514

Ограничений на использование денежных средств нет.

На 30 июня 2015 г. средневзвешенная эффективная ставка процента по денежным средствам на банковских счетах составляла 1,18% (на 31 декабря 2014 г.: 6,53%).

4. Займы выданные и банковские депозиты со сроком погашения более трёх месяцев

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Банковские депозиты со сроком погашения более трёх месяцев	7 676 693	-
Займы, выданные третьим лицам (процентная ставка в пределах от 0% до 13,7%)	304 550	274 447
Займы, выданные связанным сторонам (Примечание 20)	200 000	1 687 752
Минус: резерв под обесценение займов выданных	(123 258)	(123 258)
Итого	8 057 985	1 838 941

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

4. Займы выданные и банковские депозиты со сроком погашения более трёх месяцев (продолжение)

Ниже представлена информация по банковским депозитам со сроком погашения более трех месяцев:

	Процентная ставка	30 июня 2015 г.	Процентная ставка	31 декабря 2014 г.
Сбербанк	от 2,47% до 5,62%	6 335 344	-	-
ВТБ	от 2% до 5,27%	1 341 349	-	-
Итого		7 676 693	-	-

Представленные выше депозиты в размере 61 521 тыс. руб. выражены в евро, остальная сумма выражена в долларах США. Данные депозиты подлежат погашению с июля 2015 г. по декабрь 2015 г.

Указанные выше займы в размере 30 760 тыс. руб. выражены в евро, остальная сумма в российских рублях (на 31 декабря 2014 г.: 1 687 752 тыс. руб. выражены в долларах США, остальная сумма в российских рублях).

Резерв под обесценение займов выданных создан по дебитору, по договору с которым срок погашения займа наступил, но возврат займа не был осуществлен.

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Торговая дебиторская задолженность	21 837 942	25 409 682
Дебиторская задолженность по операциям со связанными сторонами (Примечание 20)	2 398	36 924
Депозит под обеспечение исполнения государственных контрактов	385 730	419 800
Дебиторская задолженность по услугам	308 368	238 107
Прочая дебиторская задолженность	551 461	461 198
Минус: резерв под обесценение	(740 797)	(697 891)
Итого финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности	22 345 102	25 867 820
Дебиторская задолженность по прочим налогам, кроме налога на прибыль	385 518	335 840
Авансы на оплату услуг	427 354	415 405
Авансы на оплату таможенных платежей	110 747	125 309
Авансы на приобретение запасов	63 952	179 493
Итого торговая и прочая дебиторская задолженность	23 332 673	26 923 867

Расчет резерва под обесценение дебиторской задолженности был произведен руководством на основании анализа информации по каждому покупателю, данных об изменении отраслевых платежных трендов, последующих поступлениях денежных средств и расчетов с контрагентами, а также ожидаемых будущих денежных потоков.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

5. Торговая и прочая дебиторская задолженность (продолжение)

Финансовые активы в составе торговой и прочей дебиторской задолженности выражены в следующих валютах:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Российские рубли	21 978 213	25 483 274
Доллары США	297 957	328 937
Евро	68 932	55 609
Итого	22 345 102	25 867 820

6. Запасы

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Сырье и материалы	793 972	952 907
Незавершенное производство	165 686	143 305
Готовая продукция	497 927	305 048
Товары для перепродажи	30 347 036	26 393 027
Списание стоимости запасов до чистой цены продажи	(180 037)	(258 800)
Итого	31 624 584	27 535 487

7. Основные средства

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Балансовая стоимость на 1 января	7 780 716	7 634 688
Поступления	636 933	286 423
Выбытия	(17 480)	(10 486)
Износ за период	(320 579)	(291 448)
Балансовая стоимость на 30 июня	8 079 590	7 619 177

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

8. Гудвил

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Валовая балансовая стоимость на 1 января	5 247 974	5 247 974
Накопленные убытки от обесценения на 1 января	(430 716)	(430 716)
Балансовая стоимость на 1 января	4 817 258	4 817 258
Валовая балансовая стоимость на 30 июня	5 247 974	5 247 974
Накопленные убытки от обесценения на 30 июня	(430 716)	(430 716)
Балансовая стоимость на 30 июня	4 817 258	4 817 258

9. Прочие нематериальные активы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Балансовая стоимость на 1 января	2 023 362	2 028 220
Поступления	92 429	84 426
Выбытия	(196)	(655)
Амортизация за период	(118 621)	(106 716)
Балансовая стоимость на 30 июня	1 996 974	2 005 275

10. Кредиты и займы

Краткосрочные кредиты и займы

	% ставка	30 июня 2015 г.	% ставка	31 декабря 2014 г.
Овердрафты:				
Сбербанк	15,6%	359 724	8,44%	84 002
Займы:				
Райффайзенбанк	LIBOR3M-6M + 3,8% до 4,0%	131 152	LIBOR3M-6M + 3,8% до 4,0%	204 019
Райффайзенбанк		-	EURLIBOR3M + 3,6%	7 107
Прочие		5 700		-
Обязательства по финансовой аренде:				
Хьюлетт Паккард	10,78%	4 614	10,78%	4 390
Итого		501 190		299 518

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

10. Кредиты и займы (продолжение)

Вышеуказанные кредиты и займы выражены в следующих валютах:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Российские рубли	365 423	84 002
Доллары США	135 767	208 409
Евро	-	7 107
Итого	501 190	299 518

Долгосрочные кредиты и займы

	% ставка	30 июня 2015 г.	% ставка	31 декабря 2014 г.
Обязательства по финансовой аренде:				
Хьюлетт Паккард	10,78%	5 052	10,78%	8 662
Итого		5 052		8 662

Обязательства по финансовой аренде выражены в долларах США.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

11. Торговая и прочая кредиторская задолженность

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Торговая кредиторская задолженность	48 073 121	46 639 279
Задолженность по процентам	1 276	1 581
Кредиторская задолженность связанным сторонам (Примечание 20)	1 152	12 942
Прочая кредиторская задолженность	570 165	503 287
Итого финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности	48 645 714	47 157 089
Начисления и резервы	929 622	824 224
Кредиторская задолженность перед работниками	365 378	381 091
Авансы полученные	136 094	130 476
Кредиторская задолженность по прочим налогам, кроме налога на прибыль	660 972	749 163
Итого торговая и прочая кредиторская задолженность	50 737 780	49 242 043

Финансовые обязательства в составе торговой и прочей кредиторской задолженности выражены в следующих валютах:

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Российские рубли	48 056 371	46 401 854
Доллары США	275 923	338 586
Евро	313 420	416 649
Итого	48 645 714	47 157 089

12. Резерв по судебным искам

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
На 1 января	18 049	491 573
Увеличение резерва, отнесенное на счет прибылей и убытков	-	148 566
Восстановлено за период	-	(6 000)
Использование резерва	(18 049)	-
На 30 июня	-	634 139

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

13. Акционерный капитал

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Количество обыкновенных акций, разрешенных к выпуску, выпущенных и полностью оплаченных	527 142 857	527 142 857
Номинальная стоимость, руб.	0,01	0,01
Разрешенный к выпуску, выпущенный и полностью оплаченный акционерный капитал	5 271	5 271
Эмиссионный доход	5 793 821	5 793 821

Каждая обыкновенная акция дает акционеру право одного голоса.

На 30 июня 2015 г. собственные акции, выкупленные у акционеров, включали 23 634 385 обыкновенных акций Предприятия (на 31 декабря 2014 г.: 18 052 485 обыкновенных акций), принадлежащих дочерним предприятиям Группы, находящимся в полной собственности Группы. Указанные обыкновенные акции представляют собой право голоса в том же соотношении, что и прочие обыкновенные акции. Руководство Группы фактически контролирует осуществление прав голоса, предоставленного обыкновенными акциями, которые принадлежат предприятиям в составе Группы.

Эмиссионный доход представляет собой сумму, на которую взносы в капитал превышали номинальную стоимость выпущенных акций.

14. Выручка

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Выручка от продажи товаров	82 836 976	70 307 483
Выручка от предоставления услуг	1 394 855	967 236
Итого	84 231 831	71 274 719

15. Себестоимость продаж

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Покупная цена товаров	68 699 063	60 637 152
Сырье и материалы	846 391	1 182 114
Расходы по доставке товара	181 585	155 484
Списание стоимости запасов до чистой цены продажи	111 473	178 498
Расходы на оплату труда	105 285	115 583
Расходы на лицензии и сертификацию	64 902	61 805
Амортизация прочих нематериальных активов	53 188	11 214
Услуги по производству	42 443	70 702
Амортизация основных средств	17 185	17 979
Таможенные услуги	2 868	3 933
Прочие	31 881	42 299
Итого	70 156 264	62 476 763

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 15 881 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 17 588 тыс. руб.).

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

16. Коммерческие расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Расходы на оплату труда	3 422 888	3 011 425
Аренда складов и помещений под аптечные учреждения	1 007 765	830 339
Транспортные услуги	387 837	348 895
Маркетинговые расходы	270 811	208 466
Амортизация основных средств	192 451	165 323
Расходы на рекламу	179 952	195 460
Коммунальные услуги	110 762	80 966
Услуги финансовых организаций	94 869	27 506
Охранные услуги	89 619	76 906
Упаковочные материалы	75 642	52 030
Техническое обслуживание транспортных средств	48 141	49 012
Текущий ремонт основных средств	23 644	6 142
Амортизация прочих нематериальных активов	13 934	5 385
Резерв под обесценение торговой дебиторской задолженности	73 116	81 724
Прочие	31 409	17 164
Итого	6 022 840	5 156 743

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 604 142 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 487 609 тыс. руб.).

17. Общие и административные расходы

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Расходы на оплату труда	1 240 000	1 044 861
Амортизация основных средств	109 194	108 631
Расходы на текущий ремонт	104 742	106 901
Налоги, кроме налога на прибыль	98 263	64 411
Расходы на материалы	96 004	88 626
Коммунальные услуги	88 203	105 977
Аренда	72 485	63 172
Охранные услуги	58 919	74 382
Амортизация прочих нематериальных активов	51 021	90 535
Связь	38 710	41 181
Услуги финансовых организаций	38 606	103 299
Резерв под потенциальные налоговые обязательства	19 510	43 601
Прочие	108 152	124 869
Итого	2 123 809	2 060 446

Расходы на оплату труда включают обязательные пенсионные отчисления в сумме 204 628 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 160 892 тыс. руб.).

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

18. Прочие операционные доходы, чистые

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.
Доход от аренды	111 941	109 488
Расходы на исследования и разработки	(40 852)	(24 364)
Благотворительность	(11 876)	(5 485)
Прибыль/(убыток) от выбытия основных средств	13	(3 261)
Начисление резерва под обесценение прочей дебиторской задолженности	(6 027)	(3 571)
Прочие операционные доходы	76 802	27 033
Прочие операционные расходы	(102 588)	(80 432)
Итого	27 413	19 408

19. Налог на прибыль

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Текущий налог на прибыль	1 232 627	250 804
Отложенный налог на прибыль	67 687	89 462
Итого	1 300 314	340 266

Большинство предприятий Группы уплачивают налог на прибыль на территории России и применяли налоговую ставку в размере 20% к налогооблагаемой прибыли за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. (за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 20%).

Группа не отразила отложенные налоговые обязательства в отношении временных разниц, связанных с инвестициями в дочерние предприятия, сумма которых на 30 июня 2015 г. составила 14 384 709 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г.: 13 659 933 тыс. руб.), поскольку Группа контролирует срок возмещения данных временных разниц и не намеревается возмещать их в обозримом будущем. Группа не планирует уменьшать собственный капитал дочерних предприятий, будущие дивиденды, если таковые будут иметь место, будут выплачиваться из будущей прибыли.

20. 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.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Связанные стороны Группы разделяются на следующие категории:

1. Собственники Предприятия (Примечание 1);
2. Конечная контролирующая сторона (Примечание 1);
3. Другие предприятия, контролируемые Конечной контролирующей стороной;
4. Члены Совета директоров и прочий старший руководящий персонал;
5. Ассоциированное предприятие.

Ниже приведены сальдо по расчетам на 30 июня 2015 г. и на 31 декабря 2014 г. и операции за шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г. и 30 июня 2014 г.

Собственники Предприятия

Операции	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	-	-	31 671	-
Курсовая разница	-	-	146 334	69 854
Итого	-	-	178 005	69 854

Указанная выше курсовая разница возникла в связи с займом, выданным предприятию, которое вышло из состава собственников Предприятия на 31 декабря 2014 г.

Конечная контролирующая сторона

Сальдо	30 июня 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Дебиторская задолжен- ность	Кредиторская задолжен- ность	Дебиторская задолжен- ность	Кредиторская задолжен- ность
Проценты	1 397	-	32	-
Итого торговая и прочая дебиторская/кредиторская задолженность	1 397	-	32	-
Займы (процентная ставка 6%) (Примечание 4)	200 000	-	-	-
Итого займы	200 000	-	-	-

Операции	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	1 397	-	6 103	-
Итого	1 397	-	6 103	-

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Другие предприятия, контролируемые Конечной контролирующей стороной

Сальдо	30 июня 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Проценты	-	-	35 576	-
Прочее	117	293	112	12 942
Итого торговая и прочая дебиторская/кредиторская задолженность	117	293	35 688	12 942
Займы (процентная ставка 3,5%) (Примечание 4)	-	-	1 687 752	-
Итого займы	-	-	1 687 752	-

Операции	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги	420	22 673	463	22 459
Проценты	10 714	-	1 535	-
Курсовая разница	361 179	136 394	-	-
Благотворительность	-	-	-	950
Итого	372 313	159 067	1 998	23 409

Старший руководящий персонал

Вознаграждение членам Совета директоров Предприятия и прочему старшему руководящему персоналу Группы в количестве 41 человек (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 42 человека) включено в расходы на оплату труда и состоит из краткосрочного вознаграждения, представленного заработной платой, единовременными премиями и прочими краткосрочными выплатами, общая сумма которых составляет 230 302 тыс. руб., и отчислениями в государственный Пенсионный фонд в размере 25 646 тыс. руб. (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: 155 050 тыс. руб. и 17 905 тыс. руб., соответственно).

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

20. Операции со связанными сторонами (продолжение)

Сальдо	30 июня 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Проценты	884	-	-	-
Итого торговая и прочая дебиторская/кредиторская задолженность	884	-	-	-
Долгосрочные займы (процентная ставка 6%)	52 350	-	-	-
Итого займы	52 350	-	-	-

Операции	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Проценты	914	-	-	-
Итого	914	-	-	-

Ассоциированное предприятие

Сальдо по расчетам и операции с единственным ассоциированным предприятием Группы ООО «Живика Центр» представлены следующим образом:

Сальдо	30 июня 2015 г.		31 декабря 2014 г.	
	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность	Дебиторская задолженность	Кредиторская задолженность
Торговая и прочая задолженность	-	859	1 204	-
Итого	-	859	1 204	-

Операции	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.		Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.	
	Доходы	Расходы	Доходы	Расходы
Услуги	-	2 917	-	2 146
Проценты	7	-	-	-
Итого	7	2 917	-	2 146

21. 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 предприятия. Функции руководителя, отвечающего за операционные решения, выполняет Президент Группы.

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

Группа организована на основе трех 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 сегмента Дистрибуция и третьих лиц, через собственные аптечные сети;
- Производство – представляет собой производство и реализацию фармацевтических препаратов третьим лицам и сегменту Дистрибуция.

Определенные предприятия Группы, которые оказывают услуги, отличные от маркетинговых, 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». Предприятие, которое представляет головной офис 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 и прочие).

Оценка прибыли и убытка, активов и обязательств операционного сегмента

Руководитель, отвечающий за операционные решения, анализирует финансовую информацию, подготовленную на основе Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

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 четыре показателя оценки прибыли: валовая прибыль, операционная прибыль, прибыль до налогообложения и прибыль за отчетный период. Руководитель, отвечающий за операционные решения, оценивает деятельность операционных сегментов на основе прибыли за отчетный период.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

21. Информация по сегментам (продолжение)

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».

Ниже представлена информация по отчетным операционным сегментам Группы:

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Дистрибуция	Розница	Производство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаиморасчеты между сегментами	Итого
Выручка от реализации третьим лицам	67 309 024	14 162 615	2 760 192	-	-	84 231 831
Выручка от прочих сегментов	3 731 238	23 884	966 216	78 741	(4 800 079)	-
Итого выручка	71 040 262	14 186 499	3 726 408	78 741	(4 800 079)	84 231 831
Себестоимость продаж	(63 345 796)	(9 992 473)	(1 568 172)	-	4 750 177	(70 156 264)
Валовая прибыль	7 694 466	4 194 026	2 158 236	78 741	(49 902)	14 075 567
Операционная прибыль/(убыток)	4 376 903	572 899	979 795	(58 495)	85 229	5 956 331
Доля в результатах ассоциированного предприятия	-	(38)	-	-	-	(38)
Доход по дивидендам	-	-	-	4 143 745	(4 143 745)	-
Процентные доходы	209 148	67 371	15 336	391 181	(395 884)	287 152
Процентные расходы	(8 599)	(169 698)	(224 687)	-	395 884	(7 100)
Чистый (убыток)/ прибыль от курсовых разниц	(69 446)	(52 832)	45 787	(44 050)	-	(120 541)
Прибыль до налогообложения	4 508 006	417 702	816 231	4 432 381	(4 058 516)	6 115 804
Расходы по налогу на прибыль	(938 791)	(96 294)	(174 526)	(73 624)	(17 079)	(1 300 314)
Прибыль за период	3 569 215	321 408	641 705	4 358 757	(4 075 595)	4 815 490

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

21. Информация по сегментам (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)	Дистрибуция	Розница	Производство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаиморас- четы между сегментами	Итого
Выручка от реализации третьим лицам	57 784 687	11 185 281	2 304 751	-	-	71 274 719
Выручка от прочих сегментов	2 567 648	14 932	961 798	71 657	(3 616 035)	-
Итого выручка	60 352 335	11 200 213	3 266 549	71 657	(3 616 035)	71 274 719
Себестоимость продаж	(56 721 296)	(7 879 981)	(1 471 261)	-	3 595 775	(62 476 763)
Валовая прибыль	3 631 039	3 320 232	1 795 288	71 657	(20 260)	8 797 956
(Расходы)/доходы по судебным искам	(148 566)	-	6 000	-	-	(142 566)
Операционная прибыль/(убыток)	332 129	347 337	711 619	(28 280)	94 804	1 457 609
Доля в результатах ассоциированного предприятия	-	(399)	-	-	-	(399)
Доход по дивидендам	189	-	-	1 008 667	(1 008 856)	-
Процентные доходы	109 526	12 279	5 604	220 969	(272 586)	75 792
Процентные расходы	(22 564)	(117 523)	(137 345)	-	258 851	(18 581)
Чистый (убыток)/ прибыль от курсовых разниц	(14 083)	(360)	(7 958)	63 066	-	40 665
Прибыль до налогообложения	405 197	241 334	571 920	1 264 422	(927 787)	1 555 086
Расходы по налогу на прибыль	(119 441)	(58 271)	(124 186)	(19 427)	(18 941)	(340 266)
Прибыль за период	285 756	183 063	447 734	1 244 995	(946 728)	1 214 820

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

21. Информация по сегментам (продолжение)

30 июня 2015 г.	Дистри- буция	Розница	Произ- водство	Нераспре- деленные статьи	Исключа- емые взаимора- счеты между сегментами	Итого
Прочие активы сегмента	56 003 078	11 446 415	8 882 160	1 465 340	(4 483 549)	73 313 444
Инвестиции в ассоциированное предприятие	-	411	-	-	-	411
Предоплата по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые активы	256 165	106 993	139 616	38 149	-	540 923
Краткосрочные и долгосрочные займы выданные, выкупленные собственные акции, банковские депозиты со сроком погашения более трех месяцев	2 083 649	2 806 920	-	11 000 301	(7 780 535)	8 110 335
Итого активы	58 342 892	14 360 739	9 021 776	12 503 790	(12 264 084)	81 965 113
Прочие обязательства сегмента	46 678 060	6 084 323	1 766 628	60 563	(3 851 794)	50 737 780
Обязательства по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые обязательства	608 514	179 134	406 631	53 977	-	1 248 256
Краткосрочные и долгосрочные займы полученные	517 143	4 488 733	2 624 840	-	(7 124 474)	506 242
Итого обязательства	47 803 717	10 752 190	4 798 099	114 540	(10 976 268)	52 492 278

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

21. Информация по сегментам (продолжение)

31 декабря 2014 г.	Дистри- буция	Розница	Произ- водство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаиморас- четы между сегментами	Итого
Прочие активы сегмента	55 056 839	11 538 176	9 164 359	2 382 781	(4 694 433)	73 447 722
Инвестиции в ассоциированное предприятие	-	449	-	-	-	449
Предоплата по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые активы	115 920	86 451	77 545	37 454	-	317 370
Краткосрочные и долгосрочные займы выданные, выкупленные собственные акции	1 413 393	107 880	-	5 895 128	(5 577 460)	1 838 941
Итого активы	56 586 152	11 732 956	9 241 904	8 315 363	(10 271 893)	75 604 482
Прочие обязательства сегмента	44 556 774	6 550 095	2 056 453	74 854	(3 978 084)	49 260 092
Обязательства по текущему налогу на прибыль и отложенные налоговые обязательства	554 669	185 265	347 440	41 391	-	1 128 765
Краткосрочные и долгосрочные займы полученные	359 780	1 680 697	3 244 840	-	(4 977 137)	308 180
Итого обязательства	45 471 223	8 416 057	5 648 733	116 245	(8 955 221)	50 697 037

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

21. Информация по сегментам (продолжение)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Дистрибуция	Розница	Производ- ство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаиморас- четы между сегментами	Итого
Капиталовложения	244 359	240 951	243 990	62	-	729 362
Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов	203 421	133 102	109 421	52	(6 796)	439 200
Резерв/(восстановление резерва) под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	77 360	3 787	(2 004)	-	-	79 143
Списание стоимости запасов до чистой цены продажи	75 123	26 703	9 647	-	-	111 473
Прочие неденежные расходы/(доходы)	11 541	(12 259)	(2 899)	(102 744)	-	(106 361)

Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)	Дистрибуция	Розница	Производ- ство	Нераспре- деленные статьи	Исключаемые взаиморас- четы между сегментами	Итого
Капиталовложения	73 150	184 356	113 343	-	-	370 849
Амортизация основных средств и прочих нематериальных активов	195 869	106 475	105 099	57	(9 336)	398 164
Резерв под обесценение торговой и прочей дебиторской задолженности	70 307	3 771	11 217	-	-	85 295
Списание стоимости запасов до чистой цены продажи	149 345	21 425	7 728	-	-	178 498
Прочие неденежные (доходы)/расходы	(16 414)	3 436	(12 187)	(138 855)	-	(164 020)

Капиталовложения представляют собой поступления долгосрочных активов, кроме финансовых инструментов и отложенных налоговых активов.

ОАО «ПРОТЕК» И ЕГО ДОЧЕРНИЕ ПРЕДПРИЯТИЯ
ПРИМЕЧАНИЯ К СОКРАЩЕННОЙ КОНСОЛИДИРОВАННОЙ
ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ – 30 ИЮНЯ 2015 Г.
(В ТЫСЯЧАХ РОССИЙСКИХ РУБЛЕЙ, ЕСЛИ НЕ УКАЗАНО ИНОЕ)

22. Прибыль на акцию

Базовая прибыль на акцию рассчитывается как отношение прибыли или убытка, приходящегося на долю акционеров Предприятия, к средневзвешенному числу обыкновенных акций, находящихся в обращении в течение отчетного периода, за исключением выкупленных собственных акций. У Предприятия отсутствуют обыкновенные акции с потенциальным разводняющим эффектом, следовательно, разводненная прибыль на акцию равна базовой прибыли на акцию. На 30 июня 2015 г. количество обыкновенных акций составило 527 142 857, включая выкупленные собственные акции в количестве 23 634 385 (на 31 декабря 2014 г.: 527 142 857, включая выкупленные собственные акции в количестве 18 052 485) (Примечание 13).

	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.	Шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г. (пересчитано)
Прибыль за отчетный период, относимая на собственников Предприятия	4 764 077	1 185 756
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении (тыс. штук)	508 662	521 281
Базовая и разводненная прибыль на акцию (в российских рублях)	9,37	2,27

23. Условные обязательства

Условия осуществления деятельности Группы

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Она особенно чувствительна к колебаниям цен на нефть и газ. Налоговое, валютное и таможенное законодательство Российской Федерации продолжают развиваться, подвержены частым изменениям и допускают возможность разных толкований. Снижение цен на нефть, сохраняющаяся политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.

Эти обстоятельства могут оказать значительное влияние на деятельность и финансовое положение Группы в будущем, последствия которого сложно прогнозировать. Будущая экономическая ситуация и нормативно-правовая среда и ее воздействие на деятельность Группы могут отличаться от текущих ожиданий руководства.

Налоговое законодательство

Налоговое и таможенное законодательство Российской Федерации, действующее или по существу вступившее в силу на конец отчетного периода, допускает возможность разных трактовок применительно к сделкам и операциям Группы. В связи с этим позиция руководства в отношении налогов и документы, обосновывающие эту позицию, могут быть оспорены налоговыми органами. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествующих году, в котором вынесены решения о проведении проверки. При определенных обстоятельствах могут быть проверены и более ранние периоды.

23. Условные обязательства (продолжение)

Российское законодательство о трансфертном ценообразовании в значительной степени соответствует международным принципам трансфертного ценообразования, разработанным Организацией экономического сотрудничества и развития (ОЭСР). Законодательство о трансфертном ценообразовании предусматривает возможность доначисления налоговых обязательств по контролируемым сделкам (сделкам с взаимозависимыми лицами и определенным видам сделок с независимыми лицами), если цена сделки не соответствует рыночной. Руководство Группы полагает, что применяемые Группой в отчетном и предшествующих периодах цены соответствуют рыночному уровню, и оно внедрило систему внутреннего контроля в целях выполнения требований действующего законодательства о трансфертном ценообразовании.

Учитывая большое внимание защите конкуренции в Российской Федерации и проверке соответствия антимонопольному законодательству в различных секторах экономики, руководство Группы не исключает перспективы подачи претензий со стороны Федеральной Антимонопольной Службы России (ФАС России) или жалоб против предприятий Группы на основании подозрений в нарушении антимонопольного законодательства, в частности, осуществления согласованных действий или участия в определенных соглашениях с другими участниками рынка, результат которых нарушает законодательство по защите конкуренции. Руководство принимает все меры по соблюдению антимонопольного законодательства Российской Федерации и полагает, что занятые Группой позиции будут подтверждены.

Руководство полагает, что его интерпретация соответствующего законодательства является правомерной, и позиции, занятые Группой в связи с налоговым и таможенным законодательством, во всех существенных аспектах будут подтверждены. Тем не менее, на 30 июня 2015 г. был создан резерв под потенциальные налоговые обязательства в размере 119 385 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г.: 99 875 тыс. руб.). Также Группа полагает, что на 30 июня 2015 г. у нее имеются потенциальные обязательства по налоговым рискам, в основном относящимся к НДС, за исключением маловероятных, в отношении некоторых сделок, на сумму 102 542 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г.: 140 126 тыс. руб.). Эти риски являются оценками, возникающими в результате неопределенности в интерпретации применимого законодательства и соответствующих требований к документации.

Руководство намерено решительно защищать позиции и интерпретации, использовавшиеся при расчете налогов, отраженных в данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации, если они будут оспорены налоговыми органами.

Судебные разбирательства

К Группе периодически, в ходе обычной деятельности, могут поступать иски. Исходя из собственной оценки, а также рекомендаций внутренних и внешних профессиональных консультантов, руководство считает, что они не приведут к каким-либо значительным убыткам.

24. Договорные обязательства

Договорные обязательства по приобретению основных средств

На 30 июня 2015 г. Группа имела обязательства по заключенным договорам на приобретение или строительство основных средств, по которым Группа должна будет осуществить платежи в размере 229 304 тыс. руб. (на 31 декабря 2014 г.: 264 174 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.

25. Оценка по справедливой стоимости

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются и распределяются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом:

- (i) к 1 Уровню относятся оценки по котироваемым ценам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств;
- (ii) ко 2 Уровню – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены); и
- (iii) оценки 3 Уровня, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных).

При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к 3 Уровню. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки 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. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Справедливая стоимость финансовых активов Группы приблизительно соответствует их текущей балансовой стоимости. Это значение справедливой стоимости относится ко 2 Уровню оценки в иерархии справедливой стоимости.

25. Оценка по 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 до 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.

Оценка справедливой стоимости на 2 Уровне иерархии справедливой стоимости была выполнена с помощью метода дисконтированных потоков денежных средств. Справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой, не имеющих котировок на активном рынке, основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

В течение отчетного периода, закончившегося 30 июня 2015 г., изменений в методах определения оценок справедливой стоимости 2 уровня не произошло (шесть месяцев, закончившихся 30 июня 2014 г.: не произошло).

26. События после окончания отчетного периода

Приобретение собственных акций

В период после окончания отчетного периода и до даты подписания данной сокращенной консолидированной промежуточной финансовой информации дочерние предприятия Группы, находящиеся в полной собственности Группы, приобрели 17 104 779 обыкновенных акций Предприятия (3,24% от общего количества выпущенных акций), находящихся в свободном обращении на Московской бирже, на сумму 738 517 тыс. руб.

Судебные разбирательства

В 2013 г. предприятие Группы ООО «АнвиЛаб», владеющее рядом торговых марок и патентов на производство лекарственных средств, включая противогриппные препараты «Антигриппин-АНВИ» и «Антигриппин-максимум», обратилось в Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области с иском к ЗАО «Натур Продукт Интернэшнл» о взыскании убытков в виде упущенной выгоды в размере 1 662 105 тыс. руб., возникших в связи с ранее признанными судом неправомерными действиями ЗАО «Натур Продукт Интернэшнл», связанными с приобретением и использованием исключительных прав на товарные знаки, содержащие словесное обозначение «антигриппин». Арбитражный суд г. Санкт-Петербурга и Ленинградской области вынес решение от 16 апреля 2015 г., в соответствии с которым исковые требования ООО «АнвиЛаб» были удовлетворены в полном объеме. Постановлением суда апелляционной инстанции от 4 августа 2015 г. решение суда первой инстанции было оставлено без изменения. Таким образом, решение суда первой инстанции вступило в законную силу 4 августа 2015 г. В настоящее время руководство Группы принимает меры по взысканию данной суммы с ЗАО «Натур Продукт Интернэшнл».