

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам Публичного акционерного общества «Аптечная сеть 36,6» и иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Аптечная сеть 36,6» (ОГРН 1027722000239, комната 10, помещение 11, стр.2, д. 50, ул. Авиамоторная, г. Москва, 111024), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2018 года, отчета о финансовых результатах, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, а также пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По нашему мнению, прилагаемая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение Публичного акционерного общества «Аптечная сеть 36,6» по состоянию на 31 декабря 2018 года, а также финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за год, закончившийся на указанную дату, в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

АУДИТОР ЗВЕЗДНИ
АНДРЕЙ ЛЕОНИДОВИЧ
АТТЕСТАТ № 3-600262
Действ. до 11.11.2011
ОРИЗ 117033008136

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание на раздел 8 «Обеспечение обязательств» Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, что по состоянию на 31.12.2018 года в бухгалтерском учете Общества отражены обязательства на сумму 43 975 181 тыс. руб., при этом сумма активов Общества составила 22 866 968 тыс. руб. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Мы обращаем внимание на пункт 3 Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Общества за 2018 год, в котором раскрыта информация о пересмотре годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2018 год в связи с уточнением существовавших на отчетную дату обстоятельств. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

Ключевые вопросы аудита

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

Аудлируемое лицо имеет оценочные резервы, которые существенно влияют на показатели отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: анализ метода расчета оценочного резерва; тестирование использования метода в учете; тестирование оценочных резервов, отраженных в учете, на соответствие учетной политике; арифметическую проверку расчета; инспектирование порядка проведения инвентаризации оценочных резервов; анализ документации по инвентаризации.

Ответственность руководства и председателя совета директоров аудируемого лица за бухгалтерскую (финансовую) отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает

необходимой для подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке бухгалтерской (финансовой) отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Председатель совета директоров несет ответственность за надзор подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудитора за аудит бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения

существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств — вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в бухгалтерской (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем председателю совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в

отношении независимости и информировали обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения председателя совета аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период, и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита, по результатам которого выдано настоящее аудиторское заключение – Звездин А.Л..

Генеральный директор ООО «ГФ»

(квалификационный аттестат аудитора от 30 ноября 2011 г. № 03-000067, выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 20903008195)



А.Л. Звездин

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

ОГРН 1082312000110

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А, этаж 1, помещение 4.

член саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация)

ОРНЗ 11203052793

«01» апреля 2019 года

Бухгалтерский баланс
на 31 декабря 2018 г.

Организация ПАО "Аптечная сеть 36,6"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

111024, Москва г, Авиамоторная ул, дом № 50, строение 2, оф. 11

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды

0710001

31 12 2018

7722266450

70.22

12247 16

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	-	158	183
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	4 606	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	20 592 804	21 537 703	24 037 703
	Отложенные налоговые активы	1180	9 042	6 545	6 917
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 606	-	-
	Итого по разделу I	1100	20 609 058	21 544 406	24 044 803
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	9	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	1 066 558	1 138 400	212 129
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 190 620	2 143 106	3 065 923
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	24	35	23
	Прочие оборотные активы	1260	699	13	51
	Итого по разделу II	1200	2 257 910	3 281 554	3 278 126
	БАЛАНС	1600	22 866 968	24 825 960	27 322 929

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	1 491 614	1 491 614	624 929
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	(29)
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	32 063 925	32 063 925	17 639 296
	Резервный капитал	1360	3 360	3 360	3 360
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(10 779 116)	(10 776 752)	(8 279 339)
	Итого по разделу III	1300	22 779 783	22 782 147	9 988 216
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	2 000 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	93	45	49
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	93	45	2 000 049
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	5	2 025 751	28 857
5.3	Кредиторская задолженность	1520	71 671	15 089	15 301 018
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	15 415	2 928	4 789
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	87 092	2 043 768	15 334 664
	БАЛАНС	1700	22 866 968	24 825 960	27 322 929

Руководитель

(подпись)

Нестеренко Владимир
Михайлович

(расшифровка подписи)



25 марта 2019 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация ПАО "Аптечная сеть 36,6"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2018
7722266450		
70.22		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	356 331	2 000
	Себестоимость продаж	2120	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	356 331	2 000
	Коммерческие расходы	2210	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(440 387)	(78 493)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(84 056)	(76 493)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	189 451	355 504
	Проценты к уплате	2330	(91 426)	(258 702)
	Прочие доходы	2340	3 206	1 750
	Прочие расходы	2350	(16 871)	(2 518 619)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	304	(2 496 560)
	Текущий налог на прибыль	2410	(5 104)	(330)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(2 610)	(500 010)
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(48)	4
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	2 498	(372)
	Прочее	2460	(12)	(154)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(2 362)	(2 497 412)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(2 362)	(2 497 412)
	СПРАВОЧНО			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Нестеренко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.

Организация	ПАО "Аптечная сеть 36,6"	Форма по ОКУД	Коды	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12 2018
Вид экономической деятельности	Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления	по ОКПО	7722266430	
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	70.22	
Публичное акционерное общество / Частная собственность		по ОКВЭД	12247	16
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКОПФ / ОКФС	384	
		по ОКЕИ		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2016 г.	3100	624 929	(29)	17 639 296	3 360	(8 279 340)	9 988 216
Увеличение капитала - всего:	3210	866 686	-	14 424 629	-	-	15 291 315
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	14 424 629	X	-	14 424 629
дополнительный выпуск акций	3214	866 686	-	-	X	X	866 686
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220					(2 497 412)	(2 497 412)
в том числе:							
убыток							
переоценка имущества	3221	X	X		X		
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3222	X	X		X	(2 497 412)	(2 497 412)
уменьшение номинальной стоимости акций	3223	X	X				
уменьшение количества акций	3224				X		
реорганизация юридического лица	3225				X		
дивиденды	3226				X		
Изменение добавочного капитала	3227	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3230	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3240	X	X	X			X
Увеличение капитала - всего:	3200	1 491 614		32 063 925	3 360	(10 776 752)	22 782 147
в том числе:							
чистая прибыль	3310						
переоценка имущества	3311	X	X		X		
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3312	X	X		X		
дополнительный выпуск акций	3313	X	X				
увеличение номинальной стоимости акций	3314				X		
реорганизация юридического лица	3315				X	X	
Уменьшение капитала - всего:	3316						X
в том числе:							
убыток	3320						
переоценка имущества	3321	X	X	X		(2 362)	(2 362)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3322	X	X		X	(2 362)	(2 362)
уменьшение номинальной стоимости акций	3323	X	X		X		
уменьшение количества акций	3324				X		
реорганизация юридического лица	3325				X		
дивиденды	3326						
Изменение добавочного капитала	3327	X	X	X	X		
Изменение резервного капитала	3330	X	X				
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3340	X	X	X			X
Увеличение капитала - всего:	3300	1 491 614		32 063 925	3 360	(10 779 114)	22 779 785

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	Изменения капитала за 2017 г.		На 31 декабря 2017 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	3 285	22 778 862	22 782 147
корректировка в связи с:	3410	-	-	-	-
изменением учетной политики	3420	-	-	-	-
исправлением ошибок	3500	-	-	-	-
после корректировок			3 285	22 778 862	22 782 147
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	3 285	(10 780 037)	(10 776 752)
корректировка в связи с:	3411	-	-	-	-
изменением учетной политики	3421	-	-	-	-
исправлением ошибок	3501	-	-	-	-
после корректировок			3 285	(10 780 037)	(10 776 752)
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:	3412	-	-	-	-
изменением учетной политики	3422	-	-	-	-
исправлением ошибок	3502	-	-	-	-
после корректировок			-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	22 779 783	22 782 147	9 988 216



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович
 (подпись) _____
 (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

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

Организация ПАО "Аптечная сеть 36,6"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Консультирование по вопросам коммерческой деятельности и управления

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичное акционерное общество

/ Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2018
7722266450		
70.22		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	91 355	-
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	91 345	-
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	10	-
Платежи - всего	4120	(576 162)	(353 188)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(158 272)	(14 163)
в связи с оплатой труда работников	4122	(261 309)	(72 688)
процентов по долговым обязательствам	4123	(117 158)	(261 800)
налога на прибыль организаций	4124	(2 912)	(289)
налог НДС	4125	(32 207)	-
прочие платежи	4129	(4 304)	(4 248)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(484 807)	(353 188)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	2 798 546	354 345
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	2 201 807	20
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	596 739	354 325
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(313 750)	-
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(313 750)	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	2 484 796	354 345

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(2 000 000)	(1 145)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(2 000 000)	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	(1 145)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(2 000 000)	(1 145)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(11)	12
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35	23
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	24	35
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель

(подпись)

Нестеренко Владимир
Михайлович

(расшифровка подписи)



25 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018 г.	486	(328)	-	486	(350)	(22)	-	-	-	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
в том числе:	5110	за 2017 г.	486	(304)	-	-	-	(24)	-	-	-	486	(328)
программно-технический комплекс	5101	за 2018 г.	486	(328)	-	486	(350)	(22)	-	-	-	-	-
	5111	за 2017 г.	486	(304)	-	486	(350)	(22)	-	-	-	486	(328)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:				
	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		
НИОКР - всего	5140	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
	5141	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2018 г.	-	2 788	-	-	2 788
	5170	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2017 г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018 г.	-	2 788	-	-	2 788
	5190	за 2017 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5181	за 2018 г.	-	2 788	-	-	2 788
	5191	за 2017 г.	-	-	-	-	-
Первый этап внедрения 1с 8 Документооборот							



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего в том числе:	5240	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2017 г.	-	-	-	-	-
	5241	за 2018 г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2017 г.	-	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего.	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	20 665	16 750	20 655
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель *Нестеренко* Нестеренко Владимир

Михайлович

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода	
			На начало года		Поступило	выбыло (погашено)	накисление процентов (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)
			первоначальная стоимость	накопленная корректура			первоначальная стоимость	накопленная корректура
Долгосрочные - всего	5301	за 2018 г.	24 037 703	(2 500 000)	287 950	(1 232 850)	23 092 803	(2 500 000)
в том числе:	5311	за 2017 г.	24 037 782	(79)	(2 500 000)	(79)	24 037 703	(2 500 000)
вклады в уставные капиталы других организаций	5302	за 2018 г.	23 092 803	(2 500 000)	-	-	-	-
предоставленные займы	5312	за 2017 г.	23 092 882	(79)	(2 500 000)	(79)	23 092 803	(2 500 000)
	5303	за 2018 г.	944 900	-	287 950	(1 232 850)	23 092 803	(2 500 000)
	5313	за 2017 г.	944 900	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018 г.	2 143 107	-	1 291 550	2 244 036	944 900	-
в том числе:	5315	за 2017 г.	3 065 923	-	-	(922 816)	1 190 620	-
предоставленные займы	5306	за 2018 г.	2 143 107	-	1 291 550	(2 244 036)	2 143 107	-
	5316	за 2017 г.	3 065 923	-	-	(922 816)	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2018 г.	26 180 810	(2 500 000)	1 579 500	1 011 186	24 283 423	(2 500 000)
	5310	за 2017 г.	27 103 705	(79)	(2 500 000)	(922 895)	26 180 810	(2 500 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименования показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	9 950 000	9 950 000	9 950 000
в том числе:				
вклады в уставные капиталы других организаций	5321	9 950 000	9 950 000	9 950 000
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продаж) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович (подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

4. Запасы:

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович
(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			уценная по условиям договора	величина резерва по ссудител-ным долгам	поступление		выбыло			перевод из дебиторской в дебиторскую задолжен-ность	перевод из дебиторской в кредитную задолжен-ность	уценная по условиям договора	величина резерва по ссудител-ным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	принятые проценты, штрафы и иные начисления	погаше-ние	списание на финансовый результат	восста-новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе	5502	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5503	за 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5504	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5505	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2016 г.	1 138 450	(50)	13 380 668	-	(13 452 580)	-	-	-	-	1 066 558	-
	5530	за 2017 г.	212 129	-	1 914 026	-	(987 683)	(22)	-	-	-	1 138 450	(50)
в том числе	5511	за 2018 г.	4 779	-	450 036 636	-	(137 393 847)	-	-	-	-	317 422	-
	5531	за 2017 г.	2 419	-	2 360	-	-	-	-	-	-	4 779	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5512	за 2018 г.	24	-	72 187	-	(50 403)	-	-	-	-	21 808	-
	5532	за 2017 г.	608	-	7 454	-	(8 016)	(22)	-	-	-	24	-
Авансы выданные	5513	за 2018 г.	925 695	(50)	12 752 946	-	(13 057 968)	(50)	-	-	-	620 675	-
	5533	за 2017 г.	1 919	-	1 548 708	-	(624 932)	-	-	-	-	925 695	(50)
Прочая	5514	за 2018 г.	207 952	-	105 518	-	(206 817)	-	-	-	-	106 653	-
	5534	за 2017 г.	207 183	-	355 504	-	(354 735)	-	-	-	-	207 952	-
расчеты по процентам	5500	за 2018 г.	1 138 450	(50)	13 380 668	-	(13 452 580)	-	-	-	-	1 066 558	-
	5520	за 2017 г.	212 129	-	1 914 026	-	(987 683)	(22)	-	-	-	1 138 450	(50)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.		На 31 декабря 2017 г.		На 31 декабря 2016 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего							
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	-	-	50	50	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-
прочая	5542	-	-	50	50	-	-
	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	Остаток на конец периода
				поступления	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	списание на финансовый результат			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2017 г.	49	-	-	-	(4)	-	-	-	45
в том числе:											
кредиты	5552	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2018 г.	2 000 000	-	-	26 550	-	-	(2 026 550)	-	-
	5574	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2018 г.	49	-	-	-	(4)	-	-	-	45
	5575	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018 г.	2 040 841	544 335 450	-	(2 513 595)	-	-	-	-	71 671
	5580	за 2017 г.	15 329 875	114 051	243 906	(15 671 791)	(1 750)	-	2 026 550	-	2 040 841
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018 г.	2 044	126 820	-	(124 768)	-	-	-	-	4 086
	5581	за 2017 г.	1 157	34 125	-	(33 216)	(22)	-	-	-	2 044
авансы полученные	5562	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5582	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018 г.	2 010	177 762	-	(131 614)	-	-	-	-	-
	5583	за 2017 г.	2 014	19 797	153	(19 954)	-	-	-	-	47 888
кредиты	5564	за 2018 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	2 010
	5584	за 2017 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018 г.	2 025 751	-	-	(2 025 751)	-	-	-	-	-
	5585	за 2017 г.	26 857	-	-	(26 808)	-	-	2 026 550	-	2 025 751
прочая	5566	за 2018 г.	7 804	5 182	-	(12 158)	-	-	-	-	147
	5586	за 2017 г.	15 293 326	-	11 601	(15 295 395)	(1 728)	-	-	-	7 804
расчеты с персоналом по оплате труда	5567	за 2018 г.	3 232	234 572	-	(218 535)	-	-	-	-	19 289
	5587	за 2017 г.	4 521	60 129	-	(61 418)	-	-	-	-	3 232
	5590	за 2018 г.	2 040 841	544 335 450	-	(2 513 595)	-	-	X	-	71 671
Итого	5570	за 2017 г.	15 329 924	114 051	243 906	(15 671 795)	(1 750)	-	X	X	2 040 896

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
	5593	-	-	-



Руководитель _____
 (подпись)
 25 марта 2019 г.

Нестеренко Владимир Михайлович
 (расшифровка подписи)

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	за 2018 г.	за 2017 г.
Материальные затраты	5610	-	-
Расходы на оплату труда	5620	221 241	52 951
Отчисления на социальные нужды	5630	83 003	9 602
Амортизация	5640	87	24
Прочие затраты	5650	136 056	15 816
Итого по элементам	5660	440 387	78 493
Изменение остатков (прирост (-): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение (+): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	440 387	78 493



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович

(подпись) (расшифровка подписи)

25 марта 2019 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2 928	27 109	(14 621)	-	15 415
в том числе:						
Оценочное обязательство по отпускам ФОТ	5701	2 133	21 886	(12 175)	-	11 844
Оценочное обязательство по отпускам страх. взносы	5702	795	5 224	(2 446)	-	3 573



Нестеренко Владимир
Михайлович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

25 марта 2019 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	43 975 181	43 422 222	28 827 609
по поручительствам и залогам	5811	43 975 181	43 422 222	28 827 609



Руководитель Нестеренко Владимир Михайлович
 (подпись) (расшифровка подписи)
 25 марта 2019 г.

ПОЯСНЕНИЯ

к годовому бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах
ПАО "Аптечная сеть 36,6" за 2018 год.

1. Общие сведения

ОАО "Аптечная сеть 36,6" ИНН 7722266450 внесено в единый государственный реестр юридических лиц за основным государственным регистрационным номером 1027722000239, дата внесения записи 15.07.2002 г.

Юридический адрес: 111024, г. Москва, ул. Авиамоторная, д. 50 корп. 2, офис 11, ком. 10.

В связи с приведением уставных документов ОАО "Аптечная сеть 36,6" в соответствие со вступившими в силу изменениями положений Гражданского кодекса РФ, 02.12.2014 г. Открытое Акционерное Общество "Аптечная сеть 36,6" переименовано в Публичное акционерное общество (ПАО) "Аптечная сеть 36,6".

Правовое положение ПАО "Аптечная сеть 36,6", порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности акционеров ПАО "Аптечная сеть 36,6" определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации.

Основной вид деятельности ПАО "Аптечная сеть 36,6" - оказание услуг по организации функционирования и развитию фармацевтического бизнеса и иных услуг, предоставляемых дочерним и зависимым компаниям. Филиалов и представительств ПАО "Аптечная сеть 36,6" не имеет.

Численность персонала ПАО "Аптечная сеть 36,6" по состоянию на 31 декабря 2018 г. составила 323 человека, на 31.12.2017 г. - 8 человек.

Акции Общества допущены к торгам на бирже Публичное акционерное общество "Московская Биржа ММВБ-РТС" (котировальный список «Б»).

Сведения об организациях, осуществляющих учет прав на эмиссионные ценные бумаги эмитента ПАО "Аптечная сеть 36,6":

Полное наименование: *Акционерное общество "Независимая регистраторская компания" (до 6 октября 2015 года - АО "Компьютершер Регистратор")*

Сокращенное наименование: *АО «Независимая регистраторская компания»*

Место нахождения: 107076, г. Москва, ул. Стромынка, д. 18, корпус 5Б.

Номер лицензии профессионального участника рынка ценных бумаг на осуществление деятельности по ведению реестра: 045-13954-000001

Дата выдачи лицензии: 6.09.2002

Срок действия: бессрочная

Орган, выдавший лицензию: ФСФР России

Сведения об аудиторах:

1) Бухгалтерская финансовая отчетность за 2015 год.

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»*

Место нахождения: 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корп. 2

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации аудиторов Некоммерческое партнерство "Московская Аудиторская Палата" и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11203052793.

2) Бухгалтерская финансовая отчетность за 2016 год.

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «1А Консалтинговая Группа»*

Место нахождения: *127254 г. Москва, ул. Руставели, д.3, корп.7*

ООО «1А Консалтинговая Группа» является членом саморегулируемой организации «Российский союз аудиторов» (Ассоциация) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11403062166.

3) Бухгалтерская финансовая отчетность за 2017 год.

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»*

Место нахождения: *109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д.70, корп.2*

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11203052793.

4) Бухгалтерская финансовая отчетность за 2018 год.

Наименование: *Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»*

Место нахождения: *109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д.70, корп.2*

ООО «Группа Финансы» является членом саморегулируемой организации аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) и включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций за основным регистрационным номером 11203052793

В соответствии с Уставом Органами управления Общества являются:

Общее собрание;

Коллегиальный орган управления («Совет директоров»);

Коллегиальный исполнительный орган («Правление»);

Единоличный исполнительный орган Общества («Генеральный директор»).

Органом внутреннего контроля за финансово-хозяйственной деятельностью Общества является ревизионная комиссия.

Совет Директоров Компании состоит из 7 членов. Запланированные заседания Совета Директоров проходят не реже одного раза в квартал, в то время как внеочередные заседания по стратегическим вопросам проводятся по мере необходимости. Совет Директоров утверждает годовые бюджеты, систему компенсации руководства, стратегические планы и инвестиции, а также контролирует ежеквартальные и годовые финансовые отчеты и выполнение Стратегического Плана Компании. Совет директоров подотчетен Собранию акционеров.

В состав Совета директоров Общества входят:

Председатель Совета директоров – Тарасова Оксана Анатольевна

Члены Совета директоров:

Аболяев Алексей Валентинович;

Кирилкин Михаил Сергеевич;

Нестеренко Владимир Михайлович;

Фатиев Олег Эдуардович;

Шадрин Павел Юрьевич;

Щербинин Сергей Юрьевич.

Уставом предусмотрена возможность формирования Правления в целях осуществления руководства текущей деятельностью Общества. Правление подотчетно Общему собранию акционеров и Совету директоров Общества. 04.05.2018 г. Советом директоров принято решение о досрочном прекращении полномочий членов Правления (Протокол заседания Совета директоров № 271 от 07.05.2018 г.).

Генеральный директор ПАО «Аптечная сеть 36,6» - Нестеренко Владимир Михайлович, руководит Обществом с 24.04 2018 г.

Сведения о выплатах основному управленческому персоналу за 2018 год.
В 2018 году основному управленческому персоналу была начислена оплата труда на общую сумму 234 571 710,54 руб.

2. Учетная политика

Бухгалтерская отчетность ПАО «Аптечная сеть 36,6» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Бухгалтерский и налоговый учет в организации ведется Главным бухгалтером на базе учетной политики, утвержденной Генеральным директором.

Активы и обязательства оценены в отчетности по фактическим затратам, за исключением основных средств и нематериальных активов, которые отражены по первоначальной стоимости за вычетом амортизации.

Существенные изменения в учетную политику по бухгалтерскому учету на 2018 г. не вносились.

3. Раскрытие существенных показателей и пересмотр отчетности

Все числовые данные в ниже приведенной информации указаны в тысячах российских рублей при отсутствии указаний об ином. Настоящая бухгалтерская отчетность выпущена взамен проаудированной бухгалтерской финансовой отчетности Общества от 28.01.2019. Пересмотр отчетности связан с уточнением существовавших на отчетную дату обстоятельств, в частности информации о событиях после отчетной даты.

4. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского баланса

4.1. Основные средства (строка 1150 Баланса)

По состоянию на 31 декабря 2018 года переоценка основных средств не проводилась.

На счете 01 «Основные средства» числятся объекты на общую сумму 4 606 тыс. руб..

В 2018 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались. Строительство и реконструкция объектов основных средств в ПАО «Аптечная сеть 36,6» не велась. Инвентаризация основных средств в ПАО «Аптечная сеть 36,6» проводилась по состоянию на 31 декабря 2018 года.

4.2. Финансовые вложения (строки 1170 и 1240 Баланса)

Расшифровка долгосрочных финансовых вложений. Долгосрочные финансовые вложения (инвестиции в дочерние, зависимые и прочие общества, предоставленные займы, векселя приобретенные) (строка 1170 Баланса)

Основные инвестиции Общества в уставные капиталы дочерних, зависимых и прочих компаний:

Наименование общества	Стоимость вложений на 31.12.2018, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
Дочерние, зависимые и прочие общества		
A5 PHARMACY RETAIL LIMITED, Республика Кипр	12 290 000	100
KLADA VENTURES LIMITED, Республика Кипр	842 803	100
ООО "АПТЕКА-А.в.е-1", ИНН 7714844316	1 780 000	100

Наименование общества	Стоимость вложений на 31.12.2018, тыс. руб.	Доля в уставном капитале, %
ООО "АПТЕКА-А.в.е", ИНН 7705947629	8 170 000	100
ООО "Аптека 36,6", ИНН 7718280244	5 000	100
ООО "Аптека 36,6+", ИНН 7718280156	5 000	100
Итого:	23 092 803	

Движения финансовых вложений в акции и доли других организаций в 2018 году не производилось.

Информация о резервах под обесценение финансовых вложений

Наименование общества	Сумма резерва на 31.12.2017, тыс. руб.	Сумма резерва на 31.12.2018, тыс. руб.
ООО "АПТЕКА-А.в.е-1", ИНН 7714844316	445 447	445 447
ООО "АПТЕКА-А.в.е", ИНН 7705947629	2 044 553	2 044 553
ООО "Аптека 36,6", ИНН 7718280244	5 000	5 000
ООО "Аптека 36,6+", ИНН 7718280156	5 000	5 000
Итого:	2 500 000	2 500 000

В течение 2016 г. предоставлен долгосрочный займ ООО "АПТЕКА-А.в.е" в сумме 1 008 000 тыс. руб. со сроком погашения 19.09.2019 г. На отчетную дату задолженность по указанному займу составляет 944 900 тыс. руб., займ перенесен в краткосрочные..

Таким образом, по строке 1170 бухгалтерского баланса указана сумма долгосрочных финансовых вложений – 20 592 804 тыс. руб.

(23 092 803-2 500 000).

Расшифровка краткосрочных финансовых вложений.

Краткосрочный займ ООО «Гуд Дистрибушин Партнерс» в сумме 2 143 107 тыс. руб. погашен полностью.

Из долгосрочных займов был переведен займ ООО «АПТЕКА-А.в.е» в сумме 944 900 тыс. руб.

13.07.2018 ООО «АПТЕКА-А.в.е.» выдан займ на сумму 608 800 тыс. руб. со сроком погашения до 13.07.2019. На 31.12.2018 года остаток составил 245 720 тыс. руб.

Таким образом, по строке 1240 бухгалтерского баланса указана сумма краткосрочных финансовых вложений – 1 190 620 тыс. руб.

4.3. Дебиторская задолженность (строка 1230 Баланса)

Показатели	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Расчеты с покупателями и заказчиками	4 779	317 422
Авансы выданные	24	21 808
Расчеты по процентам	207 952	106 653
Прочая дебиторская задолженность	925 695	620 675
Итого	1 138 450	1 066 558

(тыс. руб.)

4.4 Уставный капитал (строка 1310 Баланса)

Уставный капитал общества на начало отчетного года составлял: 1 491 614 237,44 рублей. Уставный капитал состоит из номинальной стоимости акций, выпущенных в бездокументарной форме и приобретенных акционерами:

- Обыкновенные именные бездокументарные акции – 2 330 647 246 штук. Номинальная стоимость каждой обыкновенной акции составляет 0,64 руб. Размер доли обыкновенных акций в уставном капитале составляет 100 %.

22 декабря 2016 г. Прошла государственная регистрация отчета об итогах выпуска (дополнительного выпуска) ценных бумаг – акции обыкновенные именные бездокументарные, государственный регистрационный номер дополнительного выпуска – 1-01-07335-A-005D, дата государственной регистрации дополнительного выпуска – 28.06.2016, международный код идентификации ценных бумаг (ISIN): RU000A0JWM64.

Количество размещенных ценных бумаг и номинальная стоимость каждой ценной бумаги: 1 354 196 378 штук, номинальная стоимость каждой ценной бумаги 0,64 (Ноль целых шестьдесят четыре сотых) рубля или 64 (Шестьдесят четыре) копейки каждая.

8 февраля 2017 г. ИФНС зарегистрирована новая величина уставного капитала ПАО «Аптечная сеть 36,6» - 1 491 614 237,44 руб.

Информация об итогах допэмиссии ПАО «Аптечная сеть 36,6» на 08.02.2017 г.

(руб.)

Количество акций, шт.	Цена по номиналу	Цена размещения	Сумма по цене размещения	Сумма по номиналу	Эмиссионный доход
554 994 919	0,64	12	6 659 939 028,00	355 196 748,16	6 304 742 279,84
799 201 459	0,64	10,8	8 631 375 757,20	511 488 933,76	8 119 886 823,44
1 354 196 378			15 291 314 785,20	866 685 681,92	14 424 629 103,28

Информация об акциях ПАО «Аптечная сеть 36,6» на 08.02.2017 г.

Показатели	Кол-во акций, шт.	Цена	Сумма, руб.
До допэмиссии	976 450 868	0,64	624 928 555,52
Допэмиссия	1 354 196 378	0,64	866 685 681,92
После допэмиссии	2 330 647 246	0,64	1 491 614 237,44

Таким образом, по строке 1310 бухгалтерского баланса отражена сумма 1 491 614 тыс. руб.

4.5 Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350)

По строке 1350 бухгалтерского баланса отражена сумма 32 063 925 тыс. руб.

4.6 Долгосрочные обязательства (займы и кредиты) (строка 1410 Баланса)

В мае 2015 г. ПАО «Аптечная сеть 36,6» разместило на ФБ ММВБ путем открытой подписки документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-03, идентификационный номер выпуска 4B02-02-07335-A от 17.11.2010г. Количество ценных бумаг выпуска: 2 000 000 штук. Номинальная стоимость каждой ценной бумаги выпуска:

1 000 рублей. Общий объем выпуска (по номинальной стоимости): 2 000 000 000 рублей. Срок обращения облигаций – 3 года. Облигации были размещены по номиналу. Купонный период - 182 дня.

Срок погашения облигационного займа наступил 23 мая 2018г. Облигации погашены в срок.

4.7. Краткосрочные обязательства (займы и кредиты) (строка 1510 Баланса)

В июне 2013 года ПАО «Аптечная сеть 36,6» разместило на ФБ ММВБ путем открытой подписки документарные процентные неконвертируемые биржевые облигации на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-02, идентификационный номер выпуска 4B02-02-07335-A от 17.11.2010г. Срок обращения облигаций – 3 года. Облигации были размещены по номиналу. Купонный период - 182 дня.

Срок (дата) погашения ценных бумаг – 21.06.2016, т.е. 1092-й (Одна тысяча девяносто второй) день с даты начала размещения.

21.06.2016 г. Погашена номинальная стоимость в сумме 993 109 тыс. руб.

Не востребована задолженность по 5 облигациям на сумму 5 тыс. руб.

Кроме того, по строке 1510 отражена задолженность и накопленный купонный доход по облигационному займу 4B02-03-07335-A, который был переведен из долгосрочного в краткосрочный (см. также раздел 4.6 «Долгосрочные обязательства (займы и кредиты)»).

Расшифровка краткосрочных займов и кредитов (строка 1510 Баланса) по состоянию на 31 декабря 2018 года.

Наименование контрагента	Сумма основного долга, тыс. руб.	Сумма %, тыс. руб.	ИТОГО, тыс. руб.
Облигационный займ (гос.рег. номер 4B02-02-07335-A)	5	0,4	5,4
Итого	5	0,4	5,4

4.8. Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса):

(тыс. Руб.)

Показатели	На 31.12.2017	На 31.12.2018
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	2 044	4 095
Расчеты по налогам и взносам	2 010	48 159
Расчеты по оплате труда	3 232	19 270
Прочая кредиторская задолженность	7 804	147
Итого	15 090	71 671

5. Пояснения к существенным статьям отчета о финансовых результатах

5.1. Доходы по обычным видам деятельности

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом НДС, акцизов и аналогичных обязательных платежей):

(тыс. руб.)

	2018 год	2017 год
Оказание услуг по организации функционирования и развитию фармацевтического бизнеса и иных услуг, предоставляемых дочерним и зависимым компаниям	356 331	2 000
ИТОГО:	356 331	2 000

В отчетном году по сравнению с предыдущим годом показатель выручки увеличился более чем в 150 раз.

5.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы на продажу продукции, товаров, оказание услуг, выполнение работ:

(тыс. руб.)

Статья расходов	2018 год	2017 год
Амортизация основных средств и нематериальных активов	87	24
Расходы на оплату труда	221 241	52 951
Отчисления на социальные нужды	55 984	9 602
Расходы на аудит	16 338	7 199
Прочие расходы	146 737	8 717
ИТОГО:	440 387	78 493

5.3. Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов:

Наименование статей доходов	2018 год	2017 год
Проценты к получению	189 451	355 504
Курсовые разницы	3 190	-
Кредиторская задолженность, зачисленная в доходы по истечении срока исковой давности	15	1 750
ИТОГО:	192 656	357 254

Состав прочих расходов:

Наименование статей расходов	2018 год	2017 год
Проценты к уплате	91 426	258 702
Услуги по предоставлению информации акционерам, услуги по выпуску и обслуживанию собственных ценных бумаг	2 387	9 233
Расходы на оплату услуг кредитных организаций	63	172
Расходы на создание резерва по сомнительным долгам	-	50
Расходы на создание резерва под обесценение финансовых вложений	-	2 500 000
Прочие:	14 420	9 164
из них:		
Вознаграждения членам Совета директоров	46	132
ИТОГО:	108 297	2 777 321

5.4. Чистая прибыль отчетного периода

В Отчете о финансовых результатах за 2018 год показатель «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» рассчитан исходя из того, что расход по налогу на прибыль, подлежащий вычитанию из суммы прибыли до налогообложения сформирован как совокупность сумм, отраженных по статьям «Изменение отложенных налоговых активов», «Изменение отложенных налоговых обязательств» и «Текущий налог на

прибыль», а также суммы штрафных санкций, уплаченного по итогам камеральных налоговых проверок, которая отражена по строке 2460.

Совокупный финансовый результат (убыток) за 2018 год составил -2 363 тыс. руб.

5.5. Прибыль (убыток) на акцию

Базовая прибыль (убыток) на акцию отражает часть прибыли (убытка) отчетного года, причитающейся акционерам - владельцам обыкновенных акций. Она рассчитана как отношение базовой прибыли (убытка) за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года.

Расчет средневзвешенного количества акций за 2018 год

Период	Количество акций на начало периода, шт.	Выпущено, продано шт.	Количество акций на конец периода, шт.	Количество месяцев	Суммарное количество	Средневзвешенное количество акций, шт.
01.01.2018	2 330 647 246	0	2 330 647 246	12	23 306 472 460	X
Итого	2 330 647 246	0	2 330 647 246	12	23 306 472 460	1 942 206 038

Расчет базового убытка на одну акцию

Наименование показателей	2017 год
Базовая прибыль за отчетный год, тыс. рублей	(2 363)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 942 206 038
Базовая прибыль на акцию, в рублях.	-0,01

6. Список связанных сторон на 31.12.2018 г.

Список связанных сторон (идентичен списку аффилированных лиц ПАО «Аптечная сеть 36,6») представлен в Приложении 1, а также на сайте Общества <http://www.pharmacychain366.ru/>

Продажи связанным сторонам.

В отчетном году Общество оказывало услуги связанным сторонам на общую сумму 356 331 тыс. руб. без НДС:

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2018 г.	2017 г.
ООО "АПТЕКА-А.в.е"	246 761	1 000
ООО "АПТЕКА-А.в.е-1"	907 707	1 000
ООО «Аптека 36,6»	10 636	-
ООО «Аптека 36,6+»	1 227	-
Итого	356 331	2 000

Закупки у связанных сторон.

В отчетном году ООО "АПТЕКА-А.в.е" оказывало Обществу услуги по аренде офиса и агентские услуги.

(тыс. руб.)

Наименование связанной стороны	2018 г.	2017 г.
ООО "АПТЕКА-А.в.е"	3 000	808
Итого	3 000	808

Состояние расчетов со связанными сторонами (без займов)

(тыс. руб.)

Наименование связанных сторон	Дебиторская задолженность		Кредиторская задолженность	
	на 31.12.2018	на 31.12.2017	на 31.12.2018	на 31.12.2017
KLADA VENTURES LIMITED, Республика Кипр	57	57	-	-
ООО "АПТЕКА-А.в.е"	188	59 034	154	8 561
ООО "АПТЕКА-А.в.е 1"	734 450	619 156	-	-
ООО «АПТЕКА 36,6»	8 290	306 011	-	-
ООО «АПТЕКА 36,6+»	974	-	-	-
ООО «Гуд Дистрибьюшн Партнерс»	22	179 444	-	-
Компания с ограниченной ответственностью "Палесора Лимитед" (Palesora Limited)	1 946	1 946	-	-
A5 PHARMACY RETAIL LIMITED	454	454	-	-
Итого	746 381	1 166 102	154	8 561

Информация о займах, предоставленных связанным сторонам:

(тыс. руб.)

Наименование предприятия	Выдано на 01.01.2018 г.	Выданы займы в 2018 г.	Возврат займов в 2018 г.	Выдано на 31.12.2018 г.	Сумма начисленных процентов в 2018 г.	Сумма уплаченных процентов в 2018 г.
ООО «Гуд Дистрибьюшн Партнерс»	2 143 107	25 800	2 168 907	-	249 460	400 786
ООО "АПТЕКА-А.в.е"	944 900	320 850	75 130	1 190 620	105 518	55 480
Итого	3 088 007	346 650	2 244 037	1 190 620	354 978	456 266

7. Информация о затратах на энергетические ресурсы

Обществом в 2018 году было потреблено электроэнергии на общую сумму 150 тыс. руб.

8. Информация об экологической деятельности

В 2018 году Обществом расходы по экологической деятельности не производились.

9. Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.

В соответствии с п. п. 25 - 28 ПБУ 8/2010 Обществом создано оценочное обязательство по оплате отпусков, информация о которых представлена в бухгалтерском балансе, а также в Пояснениях №1, раздел 7.

10. Информация о событиях после отчетной даты.

Банком России 10.01.2019 года зарегистрировано Решение о дополнительном выпуске ценных бумаг: акций обыкновенных именных бездокументарных номинальной стоимостью 0,64 (Ноль целых шестьдесят четыре сотых) рубля или 64 (Шестьдесят четыре) копейки каждая в количестве 6 000 000 000 (Шесть миллиардов) штук, размещаемых путем открытой подписки. Решение о дополнительном выпуске утверждено решением Совета директоров Публичного акционерного общества «Аптечная сеть 36,6», принятым 15 октября 2018 г., протокол от 16 октября 2018 г. № 281 на основании решения об увеличении уставного капитала Публичного акционерного общества «Аптечная сеть 36,6» путем размещения дополнительных акций, принятого внеочередным общим собранием акционеров 01 октября 2018 г., протокол от 03 октября 2018 г. № 45.

11. Информация о выданных обеспечениях.

На отчетную дату в учете ПАО «Аптечная сеть 36,6» отражены обязательства по договорам поручительства на общую сумму 31 075 810 тыс. руб. Поручительства выданы ПАО "Московский Кредитный Банк" по кредитным договорам, заключенным между ПАО "Московский Кредитный Банк" и ООО "Аптека-А.в.е" (предусмотрена солидарная ответственность с должником).

Также поручительства выданы ПАО "Московский Кредитный Банк" по договорам банковской гарантии, по условиям которых принципалом банковской гарантии является ООО «Гуд Дистрибушн Партнерс». Сумма обеспеченного обязательства составляет 12 899 372 тыс. руб. Кроме того, под указанную задолженность оформлен договоры залога долей в уставных капиталах ООО "АПТЕКА-А.в.е" и ООО "АПТЕКА-А.в.е1".

12. Информация о составе бухгалтерской отчетности и детализации.

Годовая бухгалтерская отчетность Общества состоит из:

Бухгалтерского баланса на 31.12.2018 г.;

Отчета о финансовых результатах за 2018 г.;

Отчета об изменениях капитала за 2018 г.;

Отчета о движении денежных средств за 2018 г.;

Пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах (табличная часть);

Пояснений к годовому бухгалтерскому отчету за 2018 г. (текстовая часть).

13. Принципы составления Отчета о движении денежных средств.

Принцип составления отчета о движении денежных средств: операции признаются тогда, когда денежные средства получены или выплачены. Формирование отчета о движении денежных средств осуществлялось на основании ПБУ 23/2011 «Отчет о движении денежных средств».

14. Сопоставимость данных.

Данные бухгалтерской финансовой отчетности Общества за 2018 г. сопоставимы с данными БФО за два предыдущих года – 2017 и 2016 г.

15. Расчеты по налогу на прибыль.

В связи с применением Организацией ПБУ 18/02, в 2017 году по налогу на прибыль начислены разницы в размере:

ОНО – - 48 тыс. руб.,

ОНА – 2 498 тыс. руб.,

ПНО – 2 610 тыс. руб.

16. Информация о рисках

Риски хозяйственной деятельности Общества (финансовые, правовые, страховые и пр.) минимизируются системой внутреннего контроля.

Как и многие другие хозяйственные субъекты, Общество подвержено страновому и региональному рискам. Общество зарегистрировано в качестве налогоплательщика и осуществляет свою деятельность в России, непосредственно - в г. Москва. Страновые риски - политическая и экономическая ситуация в стране, где Общество осуществляет свою деятельность, военные конфликты, введение чрезвычайного положения, забастовки, стихийные бедствия могут привести к ухудшению положения всей национальной экономики и тем самым привести к ухудшению финансового положения Общества и негативно сказаться на возможности Общества своевременно и в полном объеме производить платежи по облигациям и иным ценным бумагам Общества.

17. Информация по прекращаемой деятельности

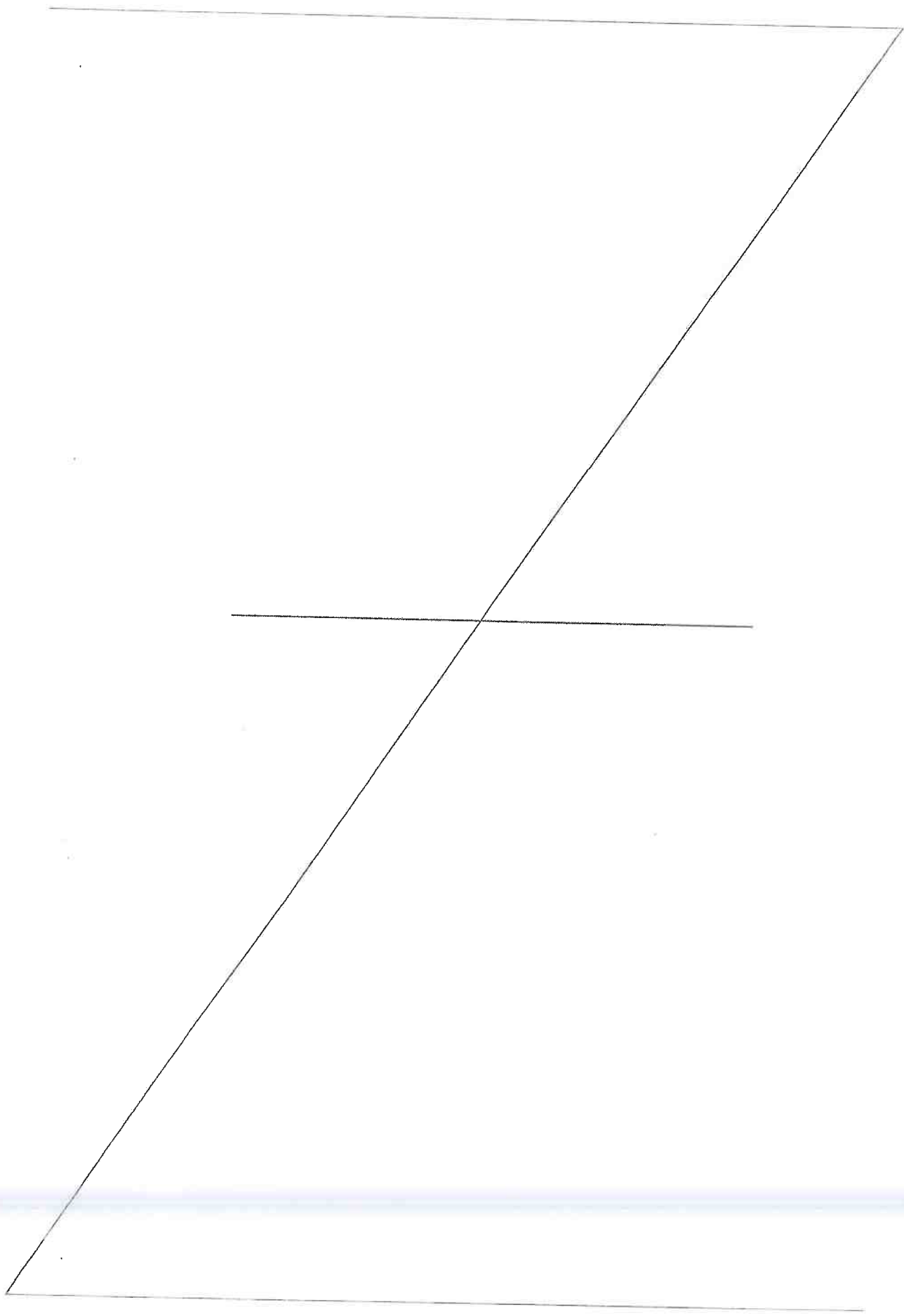
Общество планирует продолжать осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 2019 года и не имеет намерения или потребности в ликвидации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности или обращении за защитой от кредиторов.

Генеральный директор



Нестеренко Владимир Михайлович





Пронумеровано и
прошнуровано

48

срок

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

1988

