

## 2019 Methodological Note – Eli Lilly

This Methodological Note describes the methods utilized for preparing the disclosures and identifying Transfers of Value (ToV) categories in compliance with the requirements outlined in the AIPM Code of practice (therefore the Code).

The note describes the recognition methodologies applied, and includes the treatment of multiyear contracts, VAT and other tax aspects, currency aspects and other issues related to the timing and amount of transfers of value for purposes of the Code, as applicable.

With regards to the Code requirements the methodological note and the disclosure report should be treated as integral and are published together.

The disclosure report excludes Patient Organizations, as reporting obligations will be fulfilled via the EFPIA Patient Organization Code and published on European website of the Company.

The Company reaffirms its commitment to the principle that the cooperation of pharmaceutical companies with health professionals should not result in a conflict of interest from health professionals, in particular between their professional responsibilities and personal interest.

The Company discloses transfers of value it provided during the given calendar year, directly or indirectly, to or for the benefit of any healthcare professional (HCP) or healthcare organization (HCO) in accordance to the categories and rules described below.

**Direct transfers** of value are those made directly by a pharmaceutical company for the benefit of HCP or HCO. **Indirect transfers** of value are those made on behalf of a pharmaceutical company for the benefit of HCP or HCO, or transfers of value made through an intermediate. For technical reasons, the indirect transfer of values associated with the agreements under which such HCOs/HCPs provide any legitimate types of services in favor to Lilly, are not included in the report and presented in this methodological note below:

(1) In the frame of the Patient Support Program “School on osteoporosis” conducted by Lilly via technical organizer, Lilly made payments to or for the benefit of 44 (Forty-four) HCPs for conducting educational sessions in total 2 011 625 (Two million eleven thousand six hundred twenty-five) rubles.

(2) In the frame of the Patient Support Program "School on urology", conducted by Lilly via technical organizer, Lilly made payments to or for the benefit of 17 (Seventeen) HCPs for conducting educational sessions in total 1 634 510, 00 (One million six hundred thirty-four thousand five hundred ten) rubles.

According to the purposes of disclosure, the Company used the following approach:

VAT, as well as other taxes are excluded when administratively feasible. For HCPs/HCOs who pay their own withholding taxes, the tax amount is included in the total amount paid.

Data processing and transfers of value are implemented in compliance with relevant laws of Russian Federation, related to Privacy information processing, that include obligation for obtaining of written consent from privacy data subject for implementing processing of privacy information and requirement to ensure the possibility for data subject to revoke the consent.

Transfers of value to Healthcare professionals (HCPs) are disclosed on an **individual level** for each clearly identifiable recipient, the amounts attributable to transfers of value to such recipient in each reporting period, with regards to obtained written consent in compliance with current law of Russian Federation.

In cases when the consent for disclosure of transfers of value to HCPs on an individual level was not granted, transfers of value are disclosed in **an aggregated level** in each reporting period. Such aggregated disclosure are on a category-by-category basis, including (i) the number of recipients covered by such disclosure, on an absolute basis and as a percentage of all recipients, and (ii) the aggregate amount attributable to transfers of value to such recipients.

Transfers of value to HCOs are disclosed on individual levels taking into consideration requirements of the current Federal law from 27.07.2006 N 152-FZ "On Personal data", which identifies the personal data as any information that related directly or indirectly to definite or defined individual (privacy data subject), and, accordingly, the requirement regarding written consent from privacy data subjects is related only to an individual.

Partial consent (ToV disclosed on an engagement by engagement basis) is not an option.

**Categories for ToV to HCOs/HCPs include:**

**Donations and Grants to HCOs**, in cash or in kind or otherwise (i.e., product donations) that are comprised of healthcare professionals and/or that provide healthcare, are included in the report.

**Sponsorship Agreements with HCOs or Third parties (technical organizers) appointed by HCOs** to manage an Event organized by HCOs, are included in the report. If an event is organized by a Third party the ToV is disclosed under the name of the HCO.

That also includes cases when transfers of funds for coverage of the expenses related to the event are provided to a Third party (technical organizer) account, because the final beneficiary according to the purpose of the disclosure is namely the HCO.

Disclosed amount could include expenses related to event organization and implementation and also compensation to the executor (technical organizer).

Where it is not possible to allocate the ToV to each HCO involved in the event, it is assumed that the HCOs have similar levels of involvement. In such case, the ToV is divided by the number of HCOs, which would each be reported as having received their equal share of the ToV.

**Registration Fees** are not provided to HCPs, therefore this column does not apply.

Travel and Accommodation, related to expenses for flights, long-haul bus, rail and private transport; and group transports and accommodation for HCP meeting attendees are not provided by the company to HCPs, therefore this column does not apply.

With respect to **HCP Fee for Service & Consultancy, Speaking & Consulting** related engagements are included in the report.

With respect to ToV amounts, for Fee for Service ToV, actual amounts are applied to payment and related expenses.

The Fee for Service ToV date is equal to the payment date.

**Related Expenses** agreed in the fee for service or consultancy contract include miscellaneous travel & accommodation expenses relevant to the contract. These expenses are included in the report unless the related expense is part of the fee and not administratively feasible to separate.

For Contribution to Cost of Events, ToV date is equivalent to the day(s) relating to the event/meeting.

**Direct and indirect transfers of value resulting from or related to contracts between pharmaceutical companies and healthcare organizations** under which such healthcare organizations provide any type of services to a pharmaceutical company.

Fees, on the one hand, and on the other hand transfers of value relating to expenses agreed in the written agreement covering the activity is to be disclosed as two separate amounts.

**Research and development** transfers of value in each reporting period are disclosed on an aggregate level. Costs related to events that are clearly related to research activities are included in the aggregate amount under the "Research and Development Transfers of Value" category.

**Regarding cross-border transfer**, whether the ToV occur in or outside that country, ToV are disclosed in the country where the recipient has its principal practice address for HCP or country of origin for HCO.

**The report characteristics:**

The report is disclosed in local currency.

Disclosure is made in Russian and in English languages.

Regarding **report corrections**, once reports have been published, HCP consent change requests or data corrections may require updates to reports that are publicly available. Once revisions have been made, the publicly available reports may need to be updated to reflect the changes

**Published Date:** The publication date equals the date the report is generated via internal systems.

## 2019 Сопроводительная записка – Эли Лилли

Настоящая сопроводительная записка содержит описание методик, использованных для подготовки раскрытия и определения передач ценностей по каждой категории в соответствии с требованиями, изложенными в Кодексе надлежащей практики Ассоциации международных фармацевтических производителей (AIPM) (далее Кодекс).

Настоящая записка содержит, в том числе, описание применяемых методик идентификации и включает в себя описание подхода к договорам, заключенным на несколько лет, НДС и другие налоговые, валютные и иные аспекты отношений, связанные со сроками и суммой передач ценностей для целей соблюдения положений Кодекса.

Для соблюдения требований Кодекса в целях обеспечения единообразия, сопроводительная записка должна быть опубликована одновременно с отчетом по раскрытию выплат, являясь его неотъемлемой частью.

Отчет по раскрытию исключает данные по передаче ценностей пациентским организациям, т.к. обязательства по раскрытию таких данных отражены в соответствии с кодексом Европейской федерации ассоциаций фармацевтических производителей (EFPIA) по раскрытию выплат организациям пациентов и опубликованы на европейском вебсайте Компании.

Компания подтверждает приверженность принципу, согласно которому сотрудничество фармацевтических компаний со специалистами здравоохранения (СЗ) не должно иметь следствием конфликт интересов у специалистов здравоохранения, в частности между их профессиональными обязанностями и личной заинтересованностью.

Компания раскрывает информацию по передаче ценностей, которые она производила в течение полного календарного года, прямо или косвенно, в пользу специалиста здравоохранения (СЗ) или организации здравоохранения (ОЗ) согласно категориям и правилам, указанным ниже.

**Прямая передача** ценностей производится фармацевтической компанией непосредственно в пользу специалиста здравоохранения или организации здравоохранения. **Косвенная передача** ценностей производится от имени фармацевтической компании в пользу специалиста здравоохранения или организации здравоохранения через посредника. По техническим причинам косвенные передачи ценностей, связанные с договорами, в соответствии с условиями которых ОЗ/СЗ оказывают различные правомерные виды услуг в пользу Компании Лилли, не включены в отчет, а представлены в настоящей методологической записке ниже:

- (1) В рамках программы поддержки пациентов «Школа остеопороза», проводимой компанией Лилли при поддержке технического организатора, компания Лилли произвела выплаты 44 (сорока четырем) работникам здравоохранения за проведение образовательных сессий в общей сумме 2 011 625 (два миллиона одиннадцать тысяч шестьсот двадцать пять) рублей.

(2) В рамках программы поддержки пациентов «Школа урологии» , проводимой компанией Лилли при поддержке технического организатора, компания Лилли произвела выплаты 17 (семнадцать) работникам здравоохранения за проведение образовательных сессий в общей сумме 1 634 510, 00 (один миллион шестьсот тридцать четыре тысяч пятьсот десять) рублей.

Для обеспечения соответствующего раскрытия Компания придерживается следующего подхода:

НДС, и иные данные по налоговым обязательствам исключены, где это возможно согласно установленному процессу отчетности. Для специалистов здравоохранения (СЗ) или организаций здравоохранения (ОЗ), которые осуществляют оплату налоговых обязательств самостоятельно, информация по сумме к налогообложению включены в общую сумму выплат.

Обработка информации и передача ценностей осуществляется при условии соблюдения требований действующего законодательства Российской Федерации, регулирующего отношения, связанные с обработкой персональных данных, в соответствии с которым обработка персональных данных осуществляется с согласия субъекта персональных данных на обработку его персональных данных, которое может быть отозвано субъектом персональных данных.

Информация по передачам ценностей, осуществляемым в пользу специалистов здравоохранения (СЗ), раскрывается **на индивидуальной основе** путем идентификации каждого отдельного получателя указанных ценностей, полученных им за каждый отчетный период, в соответствии с полученными письменными согласиями согласно действующему Российскому законодательству.

В случае, когда передача ценностей в пользу специалистов здравоохранения (СЗ) не сопровождалась письменным согласием на индивидуальное раскрытие, информация по таким передачам ценностей раскрывается в общем виде за каждый отчетный период. Такое общее раскрытие отображает информацию по каждой категории платежей, касающуюся (i) количества получателей, покрываемого таким раскрытием, в абсолютном выражении и в процентах от всего количества получателей, и (ii) общей суммы в отношении передачи ценностей таким получателям.

Информация о передачах ценностей, осуществляемых в пользу организаций здравоохранения (ОЗ), раскрывается на индивидуальной основе, принимая во внимание положения действующего Федерального закона от 27.07.2006 N 152-ФЗ "О персональных данных", согласно которому персональными данными является любая информация, относящаяся к прямо или косвенно определенному или определяемому физическому лицу (субъекту персональных данных), и, соответственно, требования которого относительно необходимости получения согласия распространяются на отношения по обработке персональных данных исключительно физических лиц.

Частичное согласие (раскрытие передачи ценности на основе согласия для каждой отдельной категории расходов) не может быть использовано.

### **Категории для раскрытия передачи ценностей ОЗ/СЗ включают:**

Информация о передачах ценностей, осуществляемых в пользу организаций здравоохранения, в рамках договоров **пожертвования и/или гранта** имеющие отношение к специалистам здравоохранения или здравоохранению в целом, раскрывается с учетом того, что передачи ценностей могли осуществляться как в форме денежных средств, так и в натуральном выражении (например, в виде продукции Компании).

Информация о **Спонсорских соглашениях с организациями здравоохранения или третьими лицами (Техническими организаторами), привлеченными организациями здравоохранения** для целей организации мероприятий, подлежит раскрытию в отчете. Если организация мероприятия осуществлялась привлеченным третьим лицом, информация о раскрытии будет отражена в пользу соответствующей организации здравоохранения.

К данной категории также относятся случаи, когда средства для покрытия расходов по организации мероприятия были полностью переведены на счет третьего лица (технического организатора), так как конечным выгодоприобретателем в целях указанного раскрытия является именно организация здравоохранения.

Раскрываемая сумма может включать в себя расходы на организацию и проведение мероприятия, а также вознаграждение исполнителя (технического организатора).

В случаях, когда определение информации о передаче ценностей в пользу каждой организаций здравоохранения, имеющей отношение к определенному мероприятию, затруднительно, допускается определение равной степени вовлеченности каждой из организаций здравоохранения, относящихся к организации данного мероприятия. В таком случае, сумма к раскрытию распределяется равнозначно в соответствии с количеством организаций здравоохранения, относящихся к организации данного мероприятия.

**Регистрационные взносы** не предоставляются в пользу специалистов здравоохранения, в следствие, чего данная часть отчета не используется при раскрытии.

**Оплата проезда**, включая авиа билеты, билеты на автобус дальнего следования, железнодорожные билеты и частный транспорт (такси), а также оплата группового транспорта и **проживания в гостинице** специалистов здравоохранения, участвующих в мероприятии, не предоставляются Компанией в пользу специалистам здравоохранения, вследствие чего данная часть отчета не используется при раскрытии.

Раскрытию в отчете подлежат также прямые и косвенные **выплаты специалистам здравоохранения за оказание услуг и консультирование: выплаты за педагогические и консультационные услуги.**

Информация по раскрытию в отношении выплат специалистам здравоохранения за услуги включает непосредственно выплаты за оказание услуг, а также расходы, связанные с оказанием данных услуг.

Дата оплаты за оказанные услуги является датой для отражения соответствующей информации в отчете по раскрытию.

Расходы, связанные с договорами оказанием услуг или консультированием включают различные расходы на проезд и проживание, установленные в договоре. Данные расходы включаются в отчет, если только они не являются частью гонорара за услуги и не могут быть отделены согласно установленному процессу отчетности.

Датой отражения расходов, связанных с организацией мероприятия является дата проведения мероприятия.

**Платежи за оказание услуг и консультирование в пользу организаций здравоохранения:** прямые и косвенные выплаты по договорам или связанные с договорами между фармацевтическими компаниями и организациями здравоохранения, в соответствии с условиями которых организации здравоохранения оказывают различные виды услуг в пользу фармацевтической компании.

Информация по раскрытию в отношении выплат организациям здравоохранения за услуги включает непосредственно выплаты за оказание услуг, а также расходы, связанные с оказанием данных услуг.

Передача ценностей в связи с проведением **исследований и разработок** за каждый отчетный период раскрывается в общем виде. Расходы, связанные с мероприятиями, которые явно относятся к деятельности, описанной в настоящем разделе, также могут быть включены в общую сумму в рамках общего раскрытия информации в категории «Передачи ценностей в связи с проведением исследований и разработок»

В случае **трансграничной передачи** ценностей, когда передача производится внутри страны и за ее пределами, раскрытие информации производится в стране, в которой находится основное место осуществления деятельности специалиста здравоохранения или была осуществлена регистрация организации здравоохранения.

#### **Описание отчета по раскрытию:**

Данные отчета по раскрытию представлены в местной валюте.

Раскрытие осуществляется на русском и английском языках.

**Корректировки отчета** в случае отзыва согласия специалиста здравоохранения или при необходимости внесения изменений данных в уже опубликованном отчете возможны даже после финальной проверки и размещения информации в открытом доступе.

**Дата публикации:** дата публикации соответствует дате формирования отчета во внутренних системах компании.