

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам общества с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» и иным пользователям.

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности общества с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» (ОГРН 1127747086543, раб. мес. 52, пом. 334, этаж 1, стр. 1, д. 42, Бульвар Большой, территория Сколково инновационного центра, г. Москва, 143026), 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 общества с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» 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

Аудитор Усольцева Татьяна Германовна


Аттестат № 06-000001
выдан 09.06.2011
ОПНЗ 20906016221

полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

Ответственность руководства 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.

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.

Аудитор ООО «ГФ»

(действующий на основании приказа Генерального директора ООО «ГФ» от 23.01.2019 № 2; квалификационный аттестат аудитора от 09 июня 2011 г. № 06-000001 выданный на неограниченный срок, ОРНЗ № 20906016221)



Т.Г. Усольцева

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.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	по ОКПО	31	12	2018
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	11695301		
Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	7736650850		
Организационно-правовая форма / форма собственности Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	72.19		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12300	16	
Местонахождение (адрес) 143026, Москва г, Сколково инновационного центра тер, д. № 42, стр. 1		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	23 142	31 003	45 715
	Результаты исследований и разработок	1120	164 795	29 696	998
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	227 055	222 451	93 124
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	24 333	11 198	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	39	94	-
	Итого по разделу I	1100	439 364	294 441	139 837
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	124 264	111 362	46 821
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	85 396	51 289	43 412
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	42 721	103 791	263 364
	Прочие оборотные активы	1260	168	62	314
	Итого по разделу II	1200	252 549	266 504	353 911
	БАЛАНС	1600	691 913	560 945	493 748

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	538	538	400
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	450 960	450 960	313 098
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(227 406)	(289 275)	(244 383)
	Итого по разделу III	1300	224 092	162 223	69 115
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	312 000	312 000	312 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	312 000	312 000	312 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	10 896	3 636	24 271
5.3	Кредиторская задолженность	1520	114 115	81 772	88 118
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	30 810	1 314	245
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	155 821	86 722	112 634
	БАЛАНС	1700	691 913	560 945	493 748

Руководитель



Исаев Артур Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 марта 2019 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2018 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2018
Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	по ОКПО	11695301		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736650850		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12300	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
	Выручка	2110	328 061	213 573
6	Себестоимость продаж	2120	(195 742)	(221 600)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	132 319	(8 027)
6	Коммерческие расходы	2210	(13 789)	(16 589)
	Управленческие расходы	2220	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	118 530	(24 616)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 695	9 138
	Проценты к уплате	2330	(17 261)	(17 363)
	Прочие доходы	2340	48 173	25 761
	Прочие расходы	2350	(90 268)	(37 811)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	61 869	(44 891)
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	61 869	(44 891)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2018 г.**

Коды	
0710003	
31	12 2018
11695301	
7736650850	
72.19	
12300	16
384	

Организация **ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"**
 Дата (число, месяц, год) _____ форма по ОКУД _____
 по ОКПО _____ ИНН _____
 по ОКФС _____ по ОКЕИ _____
 по ОКВЭД _____
 по ОКФС / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
 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	400	-	313 098	-	(244 383)	69 115
Увеличение капитала - всего: За 2017 г.	3210	138	-	137 862	-	-	138 000
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	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Взнос участника не связанный с увеличением уставного капитала	3217	138	-	137 862	-	-	138 000
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(44 891)	(44 891)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(44 891)	(44 891)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
Дивиденды	3227	X	X	X	X	X	X	X	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3200	538	-	450 960	-	(289 275)	162 223
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	61 869	61 869
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	61 869	61 869
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	X
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3300	538	-	450 960	-	(227 406)	224 092

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	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
До корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
До корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Чистые активы	3600	224 092	162 223	69 114



Руководитель Мещеряков Артур Александрович
(расшифровка подписи)

4 марта 2019 г.

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

Организация	ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	Дата (число, месяц, год)	Форма по ОКУД		
Идентификационный номер налогоплательщика			0710004		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие		31	12	2018
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		11695301		
Единица измерения:	в тыс. рублей		ИНН 7736650850		
			по ОКВЭД 72.19		
			по ОКОПФ / ОКФС 12300 16		
			по ОКЕИ 384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	252 216	237 686
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	247 019	212 633
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	5 197	25 053
Платежи - всего	4120	(323 953)	(357 378)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(219 933)	(257 266)
в связи с оплатой труда работников	4122	(84 043)	(76 995)
процентов по долговым обязательствам	4123	(15 000)	(14 999)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 977)	(8 118)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(71 737)	(119 692)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	10 526	31 657
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	7 423	30 000
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	3 103	1 657
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(4 859)	(186 538)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(153 964)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(10)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	(32 564)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	(4 859)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	5 667	(154 881)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2018 г.	За Январь - Декабрь 2017 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	5 000	115 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	5 000	115 000
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	-	-
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	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	5 000	115 000
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(61 070)	(159 573)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	103 791	263 364
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	42 721	103 791
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-



Руководитель Исаев Артур Александрович
 (подпись) (расшифровка подписи)

4 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		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2018г.	45 293	(14 290)	41	-	(8 141)	-	-	-	-	45 333	(22 431)
	5110	за 2017г.	56 496	(10 781)	-	(11 203)	2 579	(6 088)	-	-	-	45 293	(14 290)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2018г.	1 253	(428)	-	-	-	(125)	-	-	-	1 253	(553)
	5111	за 2017г.	6 265	(758)	-	(5 012)	683	(353)	-	-	-	1 253	(428)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5102	за 2018г.	44 040	(13 862)	41	-	-	(8 016)	-	-	-	44 080	(21 878)
	5112	за 2017г.	50 231	(10 022)	-	(6 191)	1 895	(5 735)	-	-	-	44 040	(13 862)

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		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2018г.	1 271	(140)	1 804	-	(573)	3 075	(713)	
	5150	за 2017г.	-	-	1 271	-	(140)	1 271	(140)	
в том числе:										
НИР_НЕО	5141	за 2018г.	1 271	(140)	-	-	(236)	1 271	(376)	
	5151	за 2017г.	-	-	1 271	-	(140)	1 271	(140)	
СОП-ЦГРМ-PGD	5142	за 2018г.	-	-	722	-	(135)	722	(135)	
	5152	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
СОП-ЦГРМ-Pг	5143	за 2018г.	-	-	722	-	(135)	722	(135)	
	5153	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	
СОП-ЦГРМ	5144	за 2018г.	-	-	361	-	(67)	361	(67)	
	5154	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	

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 2018г.	28 565	135 674	(3)	(1 804)	162 433
	5170	за 2017г.	998	28 838	-	(1 271)	28 565
в том числе:	5161	за 2018г.	3	-	(3)	-	-
	5171	за 2017г.	-	3	-	-	3
ПМ 137553 Патент на полезную модель "ДНК-микрочип для молекулярно-генетического исслед. чел	5162	за 2018г.	1 348	3 339	-	-	4 687
	5172	за 2017г.	-	1 348	-	-	1 348
ОТР_АУТИЗМ	5163	за 2018г.	13 273	74 524	-	-	87 797
	5173	за 2017г.	-	13 273	-	-	13 273
№2017129586 от 21.08.2017 Способ преимплантационной и генетической диагностики спинальной мышеч	5164	за 2018г.	4	(4)	-	-	-
	5174	за 2017г.	-	4	-	-	4
№2018102506 от 23.01.2018 Способ преимплантационной генетической диагностики анемии Фанкони	5165	за 2018г.	16	(16)	-	-	-
	5175	за 2017г.	-	16	-	-	16
Товарный знак № 680022 ЭГСкрин, Заявка №2017752762,	5166	за 2018г.	23	(23)	-	-	-
	5176	за 2017г.	-	23	-	-	23
№2017752761, ЭГСтест	5167	за 2018г.	23	(23)	-	-	-
	5177	за 2017г.	-	23	-	-	23
СОПы	5168	за 2018г.	1 804	(1 804)	-	-	-
	5178	за 2017г.	-	1 804	-	-	1 804
ОТР_ЭГС	5169	за 2018г.	12 073	56 905	-	-	68 978
	5179	за 2017г.	-	12 073	-	-	12 073
СОП-ЦГРМ-PGD		за 2018г.	-	722	-	(722)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
СОП-ЦГРМ-Pg		за 2018г.	-	722	-	(722)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
СОП-ЦГРМ		за 2018г.	-	361	-	(361)	-
		за 2017г.	-	-	-	-	-
НИР_ПГД		за 2018г.	-	972	-	-	972
		за 2017г.	-	-	-	-	-
НИР_НЕО		за 2018г.	-	-	-	-	-
		за 2017г.	998	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2018г.	-	273	-	(1 271)	-
	5190	за 2017г.	-	280	-	(41)	240
в том числе:	5181	за 2018г.	-	9	-	-	9
	5191	за 2017г.	-	-	-	-	-

№2018102506 от 23.01.2018 Способ преимплантационной генетической диагностики анемии фанкони	5182	за 2018г.	-	16	-	-	16
	5192	за 2017г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 680022 ЭГСкрин, Заявка №2017752762,	5183	за 2018г.	-	41	-	(41)	-
	5193	за 2017г.	-	-	-	-	-
№2017752761, ЭГСтест	5184	за 2018г.	-	41	-	-	-
	5194	за 2017г.	-	-	-	-	41
Интернет-сайт www.busbreakfast.prenetix.ru	5185	за 2018г.	-	100	-	-	-
	5195	за 2017г.	-	-	-	-	100
Интернет-сайт www.infastructure.genetico.ru	5186	за 2018г.	-	75	-	-	-
	5196	за 2017г.	-	-	-	-	75

Руководитель _____
 Исаяв Артур
 Александрович
 (подпись)
 (расшифровка подписи)



4 марта 2019 г.

2. Основные средства
2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2018г.	275 485	(53 035)	20 385	-	-	(28 950)	-	-	295 870	(81 985)
	5210	за 2017г.	57 025	(28 398)	218 460	-	-	(24 637)	-	-	275 485	(53 035)
Другие виды основных средств	5201	за 2018г.	212 739	(12 378)	16 342	-	-	(23 953)	-	-	229 081	(36 331)
	5211	за 2017г.	4 761	(780)	207 977	-	-	(11 598)	-	-	212 739	(12 378)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5202	за 2018г.	59 583	(38 531)	3 503	-	-	(4 529)	-	-	63 086	(43 060)
	5212	за 2017г.	51 505	(27 282)	8 078	-	-	(11 249)	-	-	59 583	(38 531)
Офисное оборудование	5203	за 2018г.	1 329	(706)	300	-	-	(306)	-	-	1 629	(1 012)
	5213	за 2017г.	643	(261)	686	-	-	(445)	-	-	1 329	(706)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5204	за 2018г.	1 792	(1 378)	240	-	-	(162)	-	-	2 032	(1 540)
	5214	за 2017г.	73	(50)	1 719	-	-	(1 329)	-	-	1 792	(1 378)
Сооружения	5205	за 2018г.	42	(42)	-	-	-	-	-	-	42	(42)
	5215	за 2017г.	42	(26)	-	-	-	(16)	-	-	42	(42)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	-	за 2018г.	-	33 554	-	(20 385)	13 169
	-	за 2017г.	64 496	153 964	-	(218 460)	-
в том числе:	-	за 2018г.	-	11 584	-	-	11 584
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Станция Biotek I7 Hidrid (MS+Span-8) в комплекте с дополнительным оборудованием	-	за 2018г.	-	382	-	-	382
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наконечники для станции Biotek I7 объем 1025мкл 480шт./уп	-	за 2018г.	-	346	-	-	346
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наконечники для станции Biotek I7 объем 190 мкл 960шт./уп	-	за 2018г.	-	381	-	-	381
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Наконечники для станции Biotek I7 объем 50 мкл 960шт./уп	-	за 2018г.	-	133	-	-	133
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Емкость для реагентов объем 40 мл 48 шт./уп	-	за 2018г.	-	100	-	-	100
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Микропланшеты с квадратными лунками несерильные 24 шт./уп	-	за 2018г.	-	41	-	-	41
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Емкость для реагентов объем 38 мл 48 шт./уп	-	за 2018г.	-	28	-	-	28
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Емкость для реагентов объем 75 мл 24 шт./уп	-	за 2018г.	-	27	-	-	27
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Емкость для реагентов объем 150 мл 12 шт./уп	-	за 2018г.	-	51	-	-	51
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Микропланшеты с круглыми лунками 96	-	за 2018г.	-	99	-	-	99
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO Y530-15ICH, Core I5 8750H, 8Гб,256Гб+Windows 10 Pro +Microsoft Office 2016+мышь M185	-	за 2018г.	-	1 515	-	1 515	-
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Станция автоматическая для выделения нуклеиновых кислот и белков QIAcube с принадлежностями	-	за 2018г.	-	94	-	-	94
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система Testo Saveris	-	за 2018г.	-	112	-	-	112
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер для Администрации	-	за 2018г.	-	3 503	-	3 503	-
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Система ультразвуковой фрагментации ДНК	-	за 2018г.	-	74	-	-	74
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер для Мусатовой	-	за 2018г.	-	60	-	-	60
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Компьютер для биоинформатика	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
	-	за 2017г.	-	-	-	-	-

	-	за 2017г.	99	(99)	-	-	-
прибора для проведения полимеразной цепной	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Server for Analysis/Сервер для обработки	-	за 2017г.	757	(757)	-	-	-
данных Agiosa	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Library Workstation/Управляющее устройство	-	за 2017г.	274	(274)	-	-	-
Agiosa	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Computer Monitor /Монитор для	-	за 2017г.	59	(59)	-	-	-
управляющего устройства Agiosa	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Tescan Detection Robot/Робот для детекции	-	за 2017г.	14 862	(14 862)	-	-	-
Agiosa Tescan	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Tescan Library Robot /Робот для подготовки	-	за 2017г.	13 933	(13 933)	-	-	-
библиотек Agiosa Tescan	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Parts for installation /Набор для инсталляции	-	за 2017г.	389	(389)	-	-	-
Agiosa	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa AcfS Software Licenses /Лицензия для	-	за 2017г.	1 595	(1 595)	-	-	-
программного обеспечения Agiosa AcfS Software	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Хранилище криогенное - Сосуд Дьюара BS 2002 (1	-	за 2017г.	45	-	-	-	-
канистра 30х120 мм)для "сухой" перевозки	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
биоматериало	-	за 2017г.	45	-	-	-	45
Морозильники Liebherr G 4013-20-001	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Agiosa Concerto Imager /Сканер микрочипов Agiosa	-	за 2017г.	50	-	-	-	50
Concerto	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Система ультразвуковой фрагментации ДНК/M220	-	за 2017г.	20 463	-	-	-	20 463
Focused-ultrasonicator	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Вставка держатель /M220 Holder XTU instar micro	-	за 2017г.	-	2 483	-	-	2 483
TUBE 50 ul	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
Держатель /M220 Holder XTU	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
ДНК-Амплификатор Mastercycler pro S и пульт	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
управления,96x0,2 мл.,серебрян.термоблок,	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Eppendorf	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
ПО CycleManager pro,с кабелем, Eppendorf	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa DANSR Library Reagent Kit Box I/Набор 1 для	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
приготовления библиотек Agiosa DANSR	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa DANSR Detection Reagent Kit Box I/Набор 1	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
для детекции Agiosa DANSR	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa Agraу 96s384 Box 2 RUO/Набор 2 для	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
детекции Agiosa Agraу	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa DANSR Detection Reagent Kit Box 3/Набор 3	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
для детекции Agiosa DANSR	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa DANSR Library Reagent Kit Box 2/Набор 2 для	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
приготовления библиотек Agiosa DANSR	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Agiosa DANSR Detection Reagent Kit Box 4/Набор 4	-	за 2018г.	-	-	-	-	-
для детекции Agiosa DANSR	-	за 2017г.	-	-	-	-	-
Сетевой фильтр MOST RG,белый, 6 розеток,2	-	за 2018г.	-	-	-	-	-

Лента Sony LTO-7 6 000/15 000ГБ labeled, 1-rack LTX6000GN-LABEL	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Лента HP Enterprise LTO-7 6 000/15 000ГБ Labeled, 20-rack C7977AN	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Лента Sony Чистящий labeled, 1-rack LTXCLN-LABEL	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Экземпляр ПО(поставляется электронно в виде ключа 1 доступа) HPE DP Starter Pack Win 1yr 7x24 E-LTU	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Модуль памяти для ноутбука SO-DIMM DDR4, 4ГБ, PC4-17000, 2133МГц, Crucial,CT4G4SFS8213	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск SSD 250ГБ,М.2,SATA III,Western Digital Blue, WDS250G1B0B	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Колонки SVEN SPS-607, 2x3 Вт, черные	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Комплект беспроводной Logitech Wireless Combo MK240, USB, белый	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Кабель HDMI-HDMI 0,5 метр, v 1/4	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Жесткий диск SSD 250ГБ,М.2,SATA III,Western Digital Blue, WDS250G1B0A	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Модуль памяти для ноутбука SO-DIMM DDR4, 4ГБ, PC4-19200, 2400МГц, AMD,R744G2400S1S-UO	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Кабель HDMI-HDMI 1.8 метра, v 1/4,Hexport, черный	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Компьютерная платформа Intel NUC, NUC713BNIH, Intel Core i3-7100U (2.4),HDMI,4xUSB3.0, USB3.1 Type C	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Комплект (клавиатура+мышь) LOGITECH MK240, USB, беспроводной, белый и красный (920-008212)	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Модуль памяти KINGMAX DDR4-4ГБ 2133, SO-DIMM, Ret	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Монитор ЖК DELL S2218H 21,5, черный и серебристый (2218-6745)	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
SSD накопитель INTEL 535 Series SSDSCJKW120H601 120ГБ, М.2 2280	-	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
ДНК-Амплификатор Mastersysleg pro S, пульт управления,96x0,2 мл.,серебрян,термрблок, ПО, Eppendorf	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Комплекс для создания библиотек ARIOSA	-	за 2017г.	958	-	-	-	958	-
Сервер для обработки данных ARIOSA	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
Комплекс для детекции ARIOSA	-	за 2017г.	25 790	-	-	-	25 790	-
Станция автоматическая для пробоподготовки и	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	-	за 2017г.	2 352	-	-	-	2 352	-
	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-
	-	за 2017г.	25 761	-	-	-	25 761	-
	-	за 2018г.	-	-	-	-	-	-

Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	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	10 722	10 453	10 453
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	-	-	-

30



Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель (подпись)

4 марта 2019 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисленные проценты (включая доведенную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2018г.	11 196	-	20 558	(7 423)	-	-	-	24 333	-
	5311	за 2017г.	-	-	11 198	-	-	-	-	11 198	-
в том числе:											
вклад в уставной капитал	5302	за 2018г.	8 634	-	15 699	-	-	-	-	24 333	-
	5312	за 2017г.	-	-	8 634	-	-	-	-	8 634	-
займ	5303	за 2018г.	2 564	-	4 859	(7 423)	-	-	-	-	-
	5313	за 2017г.	-	-	2 564	-	-	-	-	2 564	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - ИТОГО	5300	за 2018г.	11 196	-	20 558	(7 423)	-	-	-	24 333	-
	5310	за 2017г.	-	-	11 198	-	-	-	-	11 198	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

32



Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 марта 2019 г.

4. Запасы
4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	
						себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2018г.	111 362	-	405 364	(392 462)	-	-	-	X	124 264	-
	5420	за 2017г.	46 821	-	385 012	(320 471)	-	-	-	X	111 362	-
в том числе:												
	Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2018г.	93 389	-	164 478	(137 489)	-	-	-	-	120 378
Готовая продукция	5421	за 2017г.	35 462	-	123 693	(65 766)	-	-	-	-	93 389	-
	5402	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5422	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5403	за 2018г.	17 974	-	15 313	(29 400)	-	-	-	-	3 886	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5423	за 2017г.	11 360	-	19 676	(13 062)	-	-	-	-	17 974	-
	5404	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5424	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5405	за 2018г.	-	-	211 784	(211 784)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5425	за 2017г.	-	-	225 053	(225 053)	-	-	-	-	-	-
	5406	за 2018г.	-	-	13 789	(13 789)	-	-	-	-	-	-
Расходы будущих периодов (для объектов аналитического учета, которые в балансе отражаются в составе «Запасов»)	5426	за 2017г.	-	-	16 589	(16 589)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5408	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5428	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 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 _____
 Исаев Артур
 Александрович
 (расшифровка подписи)

4 марта 2019г



ФЕДЕРАЛЬНОЕ НАУЧНО-ИССЛЕДОВАТЕLSКОЕ ЦЕНТРАЛЬНОЕ УЧРЕЖДЕНИЕ
 «ГЕНЕТИКО»
 репродуктивной
 медицины
 1127747086543 * МОСКВА *

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода				
			На начало года		поступление		выбыло		перевод из долго-в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам				
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат						восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2018г.	60 607	(9 318)	63 821	1 078	-	(26 598)	-	(43 872)	-	-	-	180	99 088	(13 693)	-
	5530	за 2017г.	43 412	-	41 214	-	-	(24 019)	-	(9 318)	-	-	-	-	60 607	(9 318)	-
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2018г.	37 811	(9 318)	27 022	-	-	(15 615)	-	(43 872)	-	-	-	-	49 218	(13 693)	-
	5531	за 2017г.	23 024	-	27 193	-	-	(12 406)	-	(9 318)	-	-	-	-	37 811	(9 318)	-
Авансы выданные	5512	за 2018г.	17 461	-	33 392	-	-	(10 152)	-	-	-	-	-	-	40 701	-	-
	5532	за 2017г.	16 608	-	12 009	-	-	(11 156)	-	-	-	-	-	-	17 461	-	-
Прочая	5513	за 2018г.	5 335	-	3 407	1 078	-	(831)	-	-	-	-	-	180	9 169	-	-
	5533	за 2017г.	3 780	-	2 012	-	-	(457)	-	-	-	-	-	-	5 335	-	-
	5514	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
	5534	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	X	-	-	-
Итого	5500	за 2018г.	60 607	(9 318)	63 821	1 078	-	(26 598)	-	(43 872)	X	-	X	X	99 088	(13 693)	-
	5520	за 2017г.	43 412	-	41 214	-	-	(24 019)	-	(9 318)	X	-	X	X	60 607	(9 318)	-

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	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	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
				поступление			выбыло					
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	перевод из долгосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2018г.	312 000	-	-	-	-	-	-	-	-	312 000
в том числе:	5571	за 2017г.	312 000	-	-	-	-	-	-	-	-	312 000
кредиты	5552	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2018г.	312 000	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2017г.	312 000	-	-	-	-	-	-	-	-	312 000
прочая	5554	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5575	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2018г.	85 408	95 060	17 261	(72 898)	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5580	за 2017г.	112 389	184 622	21 491	(233 092)	-	-	-	-	-	125 011
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2018г.	50 636	55 118	-	(30 872)	-	-	-	-	-	74 881
	5581	за 2017г.	73 944	47 895	-	(71 202)	-	-	-	-	-	50 636
авансы полученные	5562	за 2018г.	20 928	18 264	-	(13 848)	-	-	-	-	-	25 344
	5582	за 2017г.	4 379	20 427	-	(3 878)	-	-	-	-	-	20 928
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2018г.	1 826	3 248	1	-	-	-	-	-	-	5 075
	5583	за 2017г.	1 320	507	-	(1)	-	-	-	-	-	1 826
кредиты	5564	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2018г.	3 636	17 000	17 260	(27 000)	-	-	-	-	-	10 896
	5585	за 2017г.	24 271	115 000	21 490	(157 124)	-	-	-	-	-	3 636
прочая	5566	за 2018г.	8 382	1 430	-	(1 178)	-	-	-	-	-	8 814
	5586	за 2017г.	8 476	793	-	(887)	-	-	-	-	-	8 382
	5567	за 2018г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5550	за 2018г.	397 408	95 060	17 261	(72 898)	-	-	-	-	-	437 011
	5570	за 2017г.	424 389	184 622	21 491	(233 092)	-	-	-	-	-	397 408

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	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

32



Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

Руководитель

4 марта 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2018г.	за 2017г.
Материальные затраты	5610	34 758	51 018
Расходы на оплату труда	5620	51 015	37 887
Отчисления на социальные нужды	5630	9 019	7 658
Амортизация	5640	37 664	30 725
Прочие затраты	5650	77 075	110 901
Итого по элементам	5660	209 531	238 189
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
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	209 531	238 189

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель _____
 Исаев Артур
 Александрович
 (подпись)
 «ГЕНЕТИКО»
 (расшифровка подписи)

4 марта 2019г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 314	33 678	(4 182)	-	30 810
в том числе:						
резерв на неиспользованные отпуска	5701	1 314	5 772	(4 182)	-	2 904
резерв на научную деятельность	5702	-	27 906	-	-	27 906



Руководитель _____
 (подпись) Исаев Артур Александрович
 (различная провка подписи)

4 марта 2019 г.

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых
результатах Общества с ограниченной ответственностью
«Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»
за 2018 год.**

г. Москва

04 марта 2019

Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО».

Сокращенное наименование организации: ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО».

Адрес место нахождения : 143026, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, Большой Бульвар, д. 42, стр.1, этаж 1, пом.334, раб. место 52

Место нахождения генетической лаборатории: Российская Федерация, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корпус 1.

Государственный регистрационный номер: 1127747086543, свидетельство от 26 октября 2012 г., серия 77 № 015689755 о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц о создании юридического лица.

ИНН 7736650850

КПП 773101001

Общество является единственным участником ООО «Репролаб» (учреждение 100%, дочерняя организация), решение об учреждении - Протокол внеочередного общего собрания участников №18 от 31.01.2017.

Уставной капитал ООО «Репролаб» составляет 21 420 тыс. руб., из которых 10 000 тыс. руб. оплачено денежными средствами, остальное неденежным вкладом в виде неисключительного прав на объекты интеллектуальной собственности - Товарный знак Репробанк (Свидетельство №489945 от 19.06.2013) и Изобретение «Набор олигонуклеотидных зондов, ДНК-микрочип, способ его получения, комплект для молекулярно-генетического исследования человека и их применения (патент РФ на изобретение №2551985). Соотношение общей стоимости вклада к номинальной доле в уставном капитале составляет 1000:1.

В 2018 году Уставной капитал ООО «Репролаб» увеличен до 15 720 тыс. руб. за счет дополнительного вклада Участника неденежными средствами в виде движимого имущества - Протокол №36 от 25.09.2018 года

Юридический адрес: Российская Федерация, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корпус 1.

Государственный регистрационный номер: 1177746381515, дата регистрации 13.04.2017.

ИНН 7736297642

КПП 773601001

Общество не имеет филиалов и представительств.

Обособленные подразделения Общества ОП Санкт-Петербург и ОП Казань закрыты дата 01.03.2018г., Протокол Совета директоров ООО "ЦГРМ"ГЕНЕТИКО" №30 от 01.03.2018г.

Функции единоличного исполнительного органа Общества возложены на Генерального директора Общества Исаева Артура Александровича, Протокол внеочередного общего собрания участников №37 от 09 ноября 2018, сроком на два года начиная с 10.11.2018 г.

Состав Совета директоров Общества, избранный в 2018 г.:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Волынчик Кирилл Евгеньевич
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Матиас Владимир Михайлович

Состав Совета директоров Общества, избранный в 2017 г.:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Кузнецов Евгений Борисович
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Матиас Владимир Михайлович

Ведение списка участников Общества согласно Устава возложено на само Общество.

Участниками Общества в 2018 г. (по состоянию на 31.12.2018 г.) являются:

Наименование Участника	Доля в Уставном капитале, %
ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"	79,99%
ООО "Биофармацевтические инвестиции РВК"	20,01%
Итого	100 %

Участниками Общества в 2017 г. (по состоянию на 31.12.2017 г.) являются:

Наименование Участника	Доля в Уставном капитале, %
ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"	79,99 %
ООО "Биофармацевтические инвестиции РВК"	20,01 %
Итого	100 %

Устав Общества возлагает контрольно-ревизионные функции на Ревизора Общества. Ревизором Общества в 2017 - 2018 г.г. были избраны:

- Мочаева Любовь Мохадовна, Протокол ВОСУ №13 от 13.04.2016, Протокол ВОСУ №23 от 27.04.2017г.;
- Шивилев Александр Владимирович был избран на основании Протокола ВОСУ №37 от 09.11.2018г.;
- Коптев Андрей Андреевич на основании протокола ВОСУ №41 от 19.02.2019г.

Согласно Устава Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- деятельность в области исследований, разработок, внедрения в практику методов лечения, диагностических тест-систем и панелей, оборудование и изделий медицинского назначения, лекарственных средств, медицинских сервисов и услуг в области медицины и здоровья, а также их внедрение в практическое здравоохранение и коммерциализацию результатов разработок и исследований;

- деятельность по проведению персонализированных научных исследований и разработкам в области медицинской генетики, лабораторной генетики, репродуктологии, биоинформатики, онкологии и созданию персонализированных панелей, тест-систем и методов лечения.

Структура доходов от основной деятельности:

«Выручка» в разрезе направлений деятельности за 2018 г., (тыс. руб.)

Клинический экзом ЦГРМ	419
МГС ЦГРМ	8 006
ПГД ЦГРМ	9 135
Подготовка к беременности ЦГРМ	15
Репробанк	37 201
ЦГРМ NGS	66 333
ЦГРМ Выручка ОМС	4
ЦГРМ ПГД	111 509

ЦГРМ Пренетикс	87 970
ЦГРМ Прочие услуги	7 468
Итого	328 061

«Выручка» в разрезе направлений деятельности за 2017 г., (тыс. руб.)

Клинический экзом ЦГРМ	3 502
Лаборатория ЦГРМ	37
МГС ЦГРМ	3 482
НЕО ЦГРМ	1 900
ПГД ЦГРМ	85 718
Подготовка к беременности ЦГРМ	1 019
Пренетикс ЦГРМ	72 554
Прочие исследования ЦГРМ	5 024
Репробанк ЦГРМ	40 308
Услуга по МГД	29
Итого	213 573

Обществом осуществляется и прочая деятельность, доходы от которой формируют Прочие доходы Общества. Доля доходов по прочей деятельности не является существенной.

Обществу присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», Свидетельство №1121175 от 30.10.2015.

Средняя численность работающих за 2017 г. – составила 76 человек, за отчетный период 2018 год – 95 человек.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Не существует каких-либо событий после отчетной даты, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности Общества.

Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенном сокращении своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться Обществом в установленном порядке.

Не существует каких либо условных фактов хозяйственной жизни Общества, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности Общества, и (или) соблюдения принципа продолжающейся деятельности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2017 год проаудирована ООО «ГФ». По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение датированное 28 марта 2018 года.

Информация об учетной политике, подлежащая обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером, (часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С:8.3 Предприятие с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению №3.
3. (пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.)
4. Обособленные подразделения организации на отдельный баланс не выделяются.
5. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).
6. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).
7. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, (пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).
8. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
9. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.
10. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а так же расчеты бухгалтерии.
11. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.
12. Прибыль организации может быть предварительно распределена по решению учредителей и учитывается на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».
13. По решению учредителей прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.

Методика учета

Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

1. Товарно-материальные ценности (ТМЦ), приобретаемые для реализации и сбыта, а также используемые для производства услуг и работ собственного производства

- учитываются по покупной стоимости.
2. Методом оценки стоимости товарно-материальных ценностей, списываемых на производство и продажи для целей бухгалтерского учета являются метод оценки по средней себестоимости единицы запасов (п.16 ПБУ 5/01).
 3. Материальные ценности приходятся на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/98, и требований НК РФ. Расходные материалы для лаборатории, стоимостью свыше 40000 руб. так же приходятся на сч. 10.
 4. Товары приходятся на балансовом счете 41 «Товары» по ценам приобретения. Учет донорского репродуктивного материала вести в единицах измерения - штуки, код ОКЕИ 796, пробирка емкостью от 0,5 до 3 мл. Списание проводить на счет 20. На основании п.7 ПБУ 1/2008 Общество самостоятельно определяет способ формирования себестоимости ДРМ. Для формирования себестоимости применяется счёт 40 (выпуск готовой продукции).
 5. Разные партии готовой продукции имеют разную себестоимость.
 6. Срок определения себестоимости для каждой партии готовой продукции Общество устанавливает равным - один квартал.
 7. Единицей учёта готовой продукции ДРМ является совокупность образцов всех доноров определённой партии как удовлетворяющих, так и не удовлетворяющих определённым условиям.
 8. Себестоимость ДРМ значительно увеличивается, но при этом произведённые затраты по образцам, не давшим положительного результата, будут покрываться за счёт конечного потребителя (покупателя) в момент реализации продукции, а не относиться к текущим затратам Общества.
 9. Счет 42 «Торговая наценка» в бухгалтерском учете не используется.
 10. Расходы на рекламу признаются расходами по обычным видам деятельности в качестве коммерческих расходов, учитываются на сч. 44 (п.п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.) Расходы не нормируются и могут включаться в расходы полностью в том отчётном периоде, к которому они относятся.
 11. Расходы на доставку покупных товаров со склада поставщика товаров (транспортные расходы) не включаются в цену приобретения товаров.
 12. К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся: заработная плата производственных рабочих, зарплата непосредственного исполнителя работы, услуги; страховые взносы на обязательное пенсионное страхование от заработной платы; взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний от заработной платы; расходы на основные материалы, работу, услугу.; работы производственного характера, относящиеся к конкретному виду услуг, работ., амортизационные отчисления основных производственных фондов. Прямые расходы собираются на счете 20 «Основное производство».
 13. Косвенные расходы, которые отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце отчетного периода списывать в дебет счета 20 «Производство» с последующим списанием прямых и косвенных расходов со счетов 20 «Производство» и 44 «Расходы на продажу» непосредственно в дебет счета 90 «Продажи».
 14. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым

статьям затрат (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету).

15. Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета включаются в себестоимость проданной продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99)
16. Учёт спецодежды для сотрудников лаборатории ведётся на сч.10 и включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода её в эксплуатацию.
17. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению Генерального директора, указанные суммы списываются за счет резервов по сомнительным долгам.
18. Перевод долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в краткосрочную производится.
19. Дополнительные затраты/доходы по займам включать в операционные расходы/доходы в полной сумме в периоде, в котором они возникают.

Учет основных средств и амортизируемого имущества.

1. К основным средствам, подлежащим амортизации, относятся объекты стоимостью более 40000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Основные средства со сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью до 40000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию в составе прочих расходов для целей бухгалтерского учета (п.18 ПБУ 6/01).
2. Для учета приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств используются бухгалтерские счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 01 «Основные средства».
3. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации, амортизация объектов основных средств и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».
4. Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете - линейный.
5. Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.
6. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. принимаются к учету в качестве основных средств и вводятся в эксплуатацию с погашением стоимости, (пункт 5 ПБУ 6/01.)
7. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.
8. Ежегодную переоценку основных средств не производить.
9. При выбытии остаточную стоимость основных средств формировать на счете 01 субсчете 2 «Выбытие основных средств».

1.1 Порядок учета нематериальных активов.

1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000.

Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.

2. Для целей бухгалтерского учета стоимость нематериальных активов подлежит списанию на расходы равномерно через амортизацию.
3. Для учета нематериальных активов используется счет 04. «Нематериальные активы».
4. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
5. Норма износа амортизации бухгалтерских программных продуктов (срок полезного использования) - срок указанный в условиях договора .
6. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов норма переноса стоимости амортизация не начисляется, согласно п. 23 ПБУ 14/2007.
7. Предприятие ведёт Научно-Исследовательскую деятельность (НИР, НИОКР, ОТР). Расходы, непосредственно связанные с выполнением научных исследований и (или) опытно-конструкторских, опытно-технологических разработок капитализируются на счете 08 (ПБУ 17/02). По завершению исследований или разработок , в случае получения положительного результата формируется нематериальный актив и вводится в эксплуатацию в вышеуказанном порядке, в случае отрицательного результата капитализированные затраты списываются в составе прочих расходов в периоде в котором завершены исследования или разработки.

Резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчётного периода создаются резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- на сумму страховых взносов;
- на сумму резервов по сомнительным долгам;
- на научную деятельность.

Резерв на научную деятельность создается в добровольном порядке в размере 15% от капитализированных затрат на выполнение НИОКР, превышающих 60 000 000 руб.,

в размере 20% от капитализированных затрат на выполнение НИОКР, превышающих 70 000 000 руб..

Учёт ведётся на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах. (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённого Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Резервы по сомнительным долгам учитываются на счёте 63.

Прочее

8. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций, выраженных в

иностранной валюте, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражается как внереализационные доходы и расходы для целей бухгалтерского учета.

9. Суммы заемных средств учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов, если иное не предусмотрено договором и отражаются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».
10. Заработная плата в компании выплачивается два раза в месяц. За первую половину месяца не позднее 25 числа, за вторую половину месяца не позднее 15 числа.
11. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления для целей бухгалтерского учета.
12. Финансовые вложения принимаются к бухучету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счете 58 «Финансовые вложения».

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия по ведению налогового учета, являются:

Глава 25 НК РФ Федеральный закон № 58-ФЗ с учетом изменений и дополнений. Законом № 244-ФЗ от 28.09.10г. «Об инновационном центре «Сколково», п. 1, абз. 1 п. 4 ст. 246.1 НК РФ, пп. 1 п.1 ст 23, ст. 286, 287 НК РФ, ст. 313 НК РФ (пп.3 п. 1 ст. 23 НК РФ) освобождение от исчисления и уплаты налога на прибыль.

Ст. 145.1.П.1 гл. 21 НК Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика НДС, организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов

Налоговый учет осуществляется бухгалтерской службой предприятия. Ответственным за организацию и ведение налогового учета является генеральный директор предприятия. Налоговый учет вести в электронном виде, используя программу автоматизации бухгалтерского учета «1С: 8.3 Предприятие»

Порядок определения НДС для целей налогообложения:

Ст. 145.1.п.1 гл. 21 НК Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов.

Суммы предъявленного поставщиками входного НДС, учитывать в составе первоначальной стоимости приобретенных товаров, работ (услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.

Глава 25 НК РФ Федеральный закон № 58-ФЗ с учетом изменений и дополнений. Законом № 244-ФЗ от 28.09.10г. «Об инновационном центре «Сколково».п. 1, абз. 1 и 4 ст. 246.1 НК РФ, пп. 1 п.1 ст 23, ст. 286, 287 НК РФ, ст. 313 НК РФ (пп.3 п. 1 ст. 23 НК РФ) освобождение от исчисления и уплаты налога на прибыль.

1. Установить, что доходы и расходы в целях исчисления налога на прибыль признаются по начислению, в соответствии со ст.271 и 272 НК РФ.

2. Уплату ежемесячных авансовых платежей производить исходя из ставки налога и прибыли, подлежащей налогообложению, рассчитанной нарастающим итогом, с начала налогового периода до окончания отчетного (налогового) периода, в соответствии с п.2 ст.286 НК РФ.
3. По обособленным подразделениям организации, расположенным в одном регионе, налог на прибыль уплачивается через подразделение, ответственное за перечисление налога за все подразделения данного региона.
4. При определении размера материальных расходов при списании сырья и материалов, используемых при производстве (изготовлении) товаров (выполнении работ, услуг), применять метод оценки по средней себестоимости.
5. Амортизируемым имуществом признается: имущество, результаты интеллектуальной деятельности и иные объекты интеллектуальной собственности, которые находятся у налогоплательщика на праве собственности и:
 - используются для извлечения дохода;
 - стоимость погашается путем начисления амортизации;
 - срок полезного использования более 12 месяцев;
 - первоначальная стоимость более 100 000 рублей
6. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу производить линейным методом в порядке, установленном ст.259 НК РФ.
7. При определении нормы амортизации по приобретенным объектам основных средств, бывшим в употреблении, устанавливать срок их полезного использования с учетом количества лет (месяцев) эксплуатации данного имущества предыдущими собственниками.
8. Оценку стоимости покупных товаров при их реализации осуществлять по средней себестоимости. Расчет средней оценки осуществлять путем определения фактической себестоимости товаров в момент его отпуска (скользящая оценка).
9. В составе прямых расходов учитывать:
10. Затраты на приобретение материалов, используемых для производства продукции, образуя ее основу
11. Стоимость комплектующих, а также полуфабрикатов, дополнительно обрабатываемых компанией
12. Расходы на оплату труда персонала, участвующего в процессе производства товаров(работ, услуг)
13. Страховые взносы, начисленные на оплату труда, участвующего в процессе производства товаров (работ, услуг)
14. Начисленная амортизация по основным средствам, используемым в процессе производства товаров (работ, услуг)
15. стоимость приобретения товаров, реализованных в данном отчетном (налоговом) периоде;
16. суммы расходов на доставку (транспортные расходы) покупных товаров до склада налогоплательщика - покупателя товаров в случае, если эти расходы не включены в цену приобретения указанных товаров.
17. В составе косвенных расходов учитываются все иные суммы расходов, за исключением внереализационных расходов, определяемых в соответствии со ст. 265 НК РФ.

В стоимость приобретения товаров включаются следующие расходы, связанные с их приобретением:

 1. расходы на доставку товаров до склада;

2. таможенные пошлины;
3. услуги таможенного брокера, комиссионные вознаграждения, информационные и консультационные услуги;
4. страхование товаров в пути.

Если перечисленные виды расходов нельзя отнести к конкретной партии приобретаемых товаров, то такие расходы, понесенные в связи с приобретением товаров нескольких наименований, следует распределять пропорционально договорной стоимости товаров каждого наименования.

18. Резервы по сомнительным долгам и на гарантийный ремонт не создавать.
19. Создаются резервы на научную деятельность НК РФ Статья 267.2., в размере не более 3% от доходов отчетного (налогового) периода, определяемые в соответствии со ст. 249 НК РФ;
20. Резервы предстоящих расходов на оплату отпусков и выплату вознаграждений создаются.
21. Выбывшие ценные бумаги списывать на расходы по стоимости единицы.
22. Отчетными периодами по налогу на прибыль признать: 1 квартал, первое полугодие, 9 месяцев.
23. В качестве базового показателя для расчета налога на прибыль по территориально обособленным подразделениям использовать среднесписочную численность работников.
24. Среди обособленных подразделений организации нет таких, имущество которых выделено на отдельный баланс. Поэтому налог на имущество организаций платиться централизованно по месту нахождения головного отделения организации.

Информация о связанных сторонах

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2018 год составили 6514 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества за 2017 год составили 6000 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, главного бухгалтера, иных лиц, ответственных за ведение дел Общества.

Общество входит в состав ГК ИСКЧ.

В 2018 году Обществом с организациями группы осуществлены следующие операции, тыс. руб.

Связанная сторона	Сальдо на 01.01.2018		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2018	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
ИСКЧ ПАО	-	-	-	-	-	-
48/16 от 08.09.2016						
проценты, долгосрочные	0	3 636	0	1 800	0	5 436
67	0	3 636	0	1 800	0	5 436

48/16 от 08.09.2016, долгосрочный	6 000	0	0	12 000	0	6 000
67	0	6 000	0	0	0	6 000
48/16 от 08.09.2016, краткосрочный	0	18 000	12 000	0	0	6 000
66	0	12 000	12 000	0	0	0
67	0	6 000	0	0	0	6 000
Договор №0509 от 05.09.13г (проведение НИР)	20	0	0	20	0	0
62	20	0	0	20	0	0
Договор аренды автомобиля от 01.10.2015 г.	0	0	180	209	0	29
60	0	0	180	209	0	29
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14.	0	557	104	138	0	592
60	0	557	104	138	0	592
Договор займа № 95/17 от 07.06.17. проценты 10%	0	0	711	711	0	0
76	0	0	711	711	0	0
Договор об оказании логистических услуг 15/1/17 от 01.02.2017	0	145	7 062	8 353	0	1 435
60	0	145	7 062	8 353	0	1 435
Договор субаренды от 20.07.2016	500	0	7 500	10 000	0	2 000
60	500	0	7 500	10 000	0	2 000
Соглашение от 11.01.2013 (неверно перечисл.средства)	0	5	25	20	0	0
62	0	5	25	20	0	0
Яндекс Сч.№Б- 32060541-1 от 27.12.13 (по письму)	0	30	30	0	0	0
76	0	30	30	0	0	0
ММЦБ ООО	-	-	-	-	-	-
54/17 от 27.03.2017	4 500	0	9 000	13 500	0	0
60	4 500	0	9 000	13 500	0	0
Возврат ошибочно перечисленных средств	0	88	88	0	0	0
62	0	88	88	0	0	0
Договор 136/16 оказания платных услуг от 29.11.2016	267	0	445	712	0	0
62	445	0	0	445	0	0
63	0	179	445	267	0	0
Договор Креоконсервирования	0	0	65	65	0	0
60	0	0	65	65	0	0

РЕПРОЛАБ ООО	-	-	-	-	-	-
Договор займа 104/17 от 29.06.2017.	2 564	0	4 859	7 423	0	0
58	2 564	0	4 859	7 423	0	0
Договор займа 104/17 от 29.06.17. (10%)	31	0	581	612	0	0
76	31	0	581	612	0	0
Основной договор 21/18-L	0	0	0	1 900	0	1 900
60	0	0	0	1 900	0	1 900
Основной договор 99/18	0	0	3 814	5 949	0	2 135
62	0	0	3 814	5 949	0	2 135
Решение № 4 от 23.10.2018	0	0	15 699	15 699	0	0
76	0	0	15 699	15 699	0	0

В 2017 году Обществом с организациями группы осуществлены следующие операции, тыс. руб.

Связанная сторона	Договор	Сальдо на 01.01.2017		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2017	
		Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
60			-	-	-	-	-
ИСКЧ ПАО	Договор аренды автомобиля от 01.03.2013 г. по доп.соглашению от 01.05.2017	0	0	50	50	0	0
ИСКЧ ПАО	Договор аренды автомобиля от 01.10.2015 г.	0	0	220	220	0	0
ИСКЧ ПАО	Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14.	0	0	150	707	0	557
ИСКЧ ПАО	Договор Аутсорсинга № 01 от 24 июня 2016 года.	0	1 500	1 500	0	0	0
ИСКЧ ПАО	Договор об оказании логистических услуг 15/1/17 от 01.02.2018	0	0	8 537	8 682	0	145
ИСКЧ ПАО	Договор субаренды от 20.07.2017	0	0	9 500	9 000	500	0
ММЦБ ООО	54/17 от 27.03.2018	0	0	16 500	12 000	4 500	0
ММЦБ ООО	Договор Креоконсервирования	0	0	75	75	0	0
62			-	-	-	-	-

ММЦБ ООО	Договор 136/16 оказания платных услуг от 29.11.2017	0	0	2 609	2 164	445	0
66			-	-	-	-	-
66.03			-	-	-	-	-
ИСКЧ ПАО	48/16 от 08.09.2016,	0	0	12 000	12 000	0	0
ИСКЧ ПАО	48/16 от 08.09.2016, краткосрочный	0	23 000	51 000	40 000	0	12 000
ИСКЧ ПАО	Соглашение о переводе долга б/н от 30.03.17. (75 мл/р)	0	0	75 000	75 000	0	0
66.04		0	0	0	0	0	0
ИСКЧ ПАО	48/16 от 08.09.2016 проценты, краткосрочные	0	368	2 333	1 965	0	0
67			-	-	-	-	-
67.03			-	-	-	-	-
Биофонд РВК ООО	Договор займа 220317 от 22.03.2017, 15 %	0	0	75 000	75 000	0	0
ИСКЧ ПАО	48/16 от 08.09.2016, долгосрочный	0	12 000	0	0	0	12 000
67.04			0	0	0	0	0
ИСКЧ ПАО	48/16 от 08.09.2016 проценты, долгосрочные	0	452	896	4 080	0	3 636
ИСКЧ ПАО	Протокол № 14 от 23.06.2016	0	0	896	896	0	0
76			-	-	-	-	-
76.09			-	-	-	-	-
ИСКЧ ПАО	Договор займа № 95/17 от 07.06.17. проценты 10%	0	0	1 657	1 657	0	0
58			-	-	-	-	-
58.01			-	-	-	-	-
58.01.1			-	-	-	-	-
РЕПРОЛАБ ООО	Взнос в РЕПРОЛАБ ООО по решению №1 от 31.01.17		0	8 634	0	8 634	0
58.03			-	-	-	-	-
ИСКЧ ПАО	Договор займа № 95/17 от 07.06.17.	0	0	30 000	30 000	0	0
РЕПРОЛАБ ООО	Договор займа 104/17 от 29.06.17. (10%)	0	0	2 584	20	2 564	0

Вознаграждение членам Совета директоров за 2018 г. подлежит определению по результатам годового общего собрания Участников общества в 2019 г.

По итогам 2017 г. Обществом получен убыток, дивиденды Участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2017 г. составило 955 тыс. руб.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (резерв предстоящих отпусков):

Для целей бухгалтерского учета оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков в целях формирования оценочных обязательств на оплату отпусков работникам отчисления в резерв производятся ежемесячно в последний день каждого месяца.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2018 г. составляла 2 904 тыс. руб.

Величина резерва на научную деятельность по состоянию на 31.12.2018 г. составляет 27 906 тыс. руб.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2017 г. составляла 1 314 тыс. руб.

Информация о полученных займах и предоставленных Обеспечениях обязательств.

Обществом осуществлено привлечение целевого займа долгосрочного характера в рамках договора заключенного с Федеральным государственным автономным учреждением «Российский фонд технологического развития» (далее – Фонд). Денежные средства предоставлены Обществу в рамках Программ Фонда «Проекты развития» в соответствии с Соглашением о предоставлении из федерального бюджета субсидий Фонду, заключенного Фондом и Минпромторга России 19.10.2014 г в целях внедрения наилучших доступных технологий и (или) импортозамещения.

Реквизиты договора – договор целевого займа № ДЗ-22/16 от 17.08.2016 г.

Предмет договора – Фонд передает Заемщику (Обществу) денежные средства в сумме 300 000 тыс. руб. , а Заемщик обязуется возратить Фонду такую же сумму денежных средств и уплатить проценты на сумму займа в соответствии с условиями договора. Заем предоставляется на срок до «17» августа 2017 г. Фонд предоставляет Заемщику заем для целей финансирования работ по проекту «Создание производства ДНК-чипа для медицинской диагностики (неинвазивная пренатальная диагностика, онкодиагностика, диагностика моногенных наследственных заболеваний) на базе ООО «ЦГРМ ГЕНЕТИКО». Денежные средства расходуются Обществом в соответствии с условиями договора займа,

Обществом организована система контроля за расходованием денежных средств целевого займа.

Плата за пользование заемными денежными средствами установлена договором в размере 5 % годовых.

Договором определены обеспечения исполнения обязательств Заемщика (Общества):

- залогом 100% долей участия в уставном капитале ООО «ММЦБ» на сумму 390 676 тыс. руб. (срок заключения договора залога 5 рабочих дней с даты заключения договора займа);

- залогом оборудования, приобретаемого в рамках проекта, на сумму не менее 159 101 тыс. руб. (договор залога подлежит заключению по мере приобретения оборудования в собственность). По состоянию на 31.12.2018 года ООО «ЦГРМ ГЕНЕТИКО» заключило Договор залога ДЗ-22/16-2 от 24.08.2017 оборудования на сумму 111 431 тыс. рублей и Договор залога ДЗ-22/16-3 от 29.12.2017 на сумму 30 705 тыс. руб.

- Поручительством ПАО «ИСКЧ», в соответствии с договором поручительства № ДЗ-22/16-ПРЧ от 17.08.2016 г.

В обеспечение обязательств Общества третьей стороной (Участником Общества ПАО «ИСКЧ») с Займодавцем заключен:

- договор залога 100% долей участия в уставном капитале ООО «ММЦБ» (стороны договора залога оценивают 100% доли участия ПАО «ИСКЧ» в уставном капитале ООО «ММЦБ» в размере 390 676 тыс. руб.);

- договор Поручительства ПАО «ИСКЧ» № ДЗ-22/16-ПРЧ от 17.08.2016 г. (предел ответственности Поручителя перед Фондом ограничивается суммой 365 000 тыс. руб.).

В обеспечение исполнения обязательств Общества по Договору целевого займа № ДЗ-22/16 от 17.08.2016 г, заключен Договор № ДЗ-22/16-ЗЛГ-2 залога движимого имущества от 24.08.2017. на сумму 111 431 тыс. руб., Договор заключен не на всю, предусмотренную Договором целевого займа № ДЗ-22/16, так как на момент составления бухгалтерской отчетности оборудование приобретено не в полном объеме.

В рамках софинансирования Договора целевого займа № ДЗ-22/16 от 17.08.2016 г. Обществом заключен Договор №48/16 от 08.09 2016 г с ПАО «ИСКЧ» на сумму 150 000 тыс.руб., плата за пользование заемными денежными средствами установлена договором в размере 15 % годовых.

Кроме того, Обществом осуществлено привлечение денежных средств по Договору инвестиционного займа №220317 от 22.03.2017 с ООО «Биофармацевтические инвестиции

РВК» на сумму 75 000 тыс. руб. Плата за пользование заемными денежными средствами установлена договором в размере 15 % годовых.

На основании Протокола внеочередного общего собрания участников Общества №21 от 31.03.2017 заключено Соглашение о переводе долга от 30.03.2017 между ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО», ООО «Биофармацевтические инвестиции РВК» и ПАО «ИСКЧ» и на сумму 75 000 тыс. руб.

Так же по Решению Внеочередного общего собрания участников Общества (Протокол №21 от 31.03.2017) проведен зачет прав требований ПАО «ИСКЧ» к Обществу в счет внесения дополнительного вклада в уставной капитал в размере 138 000 тыс. руб.: в рамках Соглашения о переводе долга от 30.03.2017 на сумму 75 000 тыс. руб. и в рамках Договора №48/16 от 08.09 2016 г на сумму 63 000 тыс. руб. Соотношение между суммой, на которую увеличивается номинальная стоимость доли и общей стоимости дополнительного вклада участника ПАО «ИСКЧ» составляет 1:1000.

Информация о Капитале Общества

Последняя редакция устава утверждена Общим собранием Участников Общества 25.09.2018 г. (Протокол №36 от 25.09.2018 г.).

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2017г. составляет 538 тыс. руб.

Доли участников в уставном капитале Общества распределены следующим образом:

- Публичное акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" – доля, номинальной стоимостью – 430 тыс. руб., что составляет 79,99 % уставного капитала – полностью оплачена;
- ООО "Биофармацевтические инвестиции РВК" – доля, номинальной стоимостью – 108 тыс. руб., что составляет 20,01 % уставного капитала – полностью оплачена.

Информация по основным дебиторам и кредиторам.

Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков) состоянию на 31.12.2018 г.:

ИНСТИТУТ РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ ООО	2 311	тыс.руб
Лаборатории ЦИР ООО	2 769	тыс.руб
МЕДИНСЕРВИС ООО	3 101	тыс.руб
Центр Материнства и Репродуктивной Медицины Петровские Ворота ООО	4 061	тыс.руб
Центр медицины плода МЕДИКА ООО	4 490	тыс.руб

Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков) состоянию на 31.12.2017 г.:

ООО "Медицинский центр АРТ-ЭКО"	2 057	тыс.руб.
ООО "МЕДИНСЕРВИС"	4 785	тыс.руб.
ООО "Центр Материнства и Репродуктивной Медицины Петровские Ворота"	7 488	тыс.руб.
ООО "ЦЕНТР РЕПРОДУКЦИИ "ЛИНИЯ ЖИЗНИ"	3 918	тыс.руб.

Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков) по состоянию на 31.12.2018 г.:

ИСКЧ ПАО	4 056	тыс.руб
РОШ ДИАГНОСТИКА РУС ООО	40 606	тыс.руб
ARIOSIA DIAGNOSTICS, INC.	25 901	тыс.руб

Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков) по состоянию на 31.12.2017 г.:

ООО "РОШ ДИАГНОСТИКА РУС"	28 380	тыс.руб.
ARIOSIA DIAGNOSTICS, INC.	22 051	тыс.руб.

Руководитель



Исаев Артур Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

4 декабря 2019 года

