

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о годовой бухгалтерской отчетности
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ
И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ»
за 2021 год**

Москва, 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ
И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ»
(ПАО «ММЦБ»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» (ОГРН 1187746787810, 119333, город Москва, ул. Губкина, д. 3 к. 1, этаж 1, пом. I, комн.24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ММЦБ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской 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 раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» за 2021 год.

Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения по этим вопросам.

Применение принципа непрерывности деятельности

Описание ключевого вопроса аудита

При ведении бухгалтерского учета на основе принципа непрерывности деятельности годовая бухгалтерская отчетность составляется исходя из допущения о том, что организация осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем. Применение принципа непрерывности деятельности предполагает, что у организации отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться в установленном порядке.

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Торги в фондовой секции Московской биржи были остановлены с 28 февраля. Данные обстоятельства требуют от руководства рассмотрения влияния новых рисков на деятельность аудируемого лица и оценки их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность, включая правомерность применения принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у аудируемого лица отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте, также отсутствуют активы за пределами России, аудируемое лицо ведет деятельность на российском рынке, и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций. Аудируемое лицо также не имеет на балансе ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ. Руководство полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно. Риски по облигациям, размещенным путем открытой подписки также отсутствуют.

Данное обстоятельство раскрыто в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита

Аудиторские процедуры в отношении оценки правомерности применения допущения непрерывности деятельности включали в себя:

- запрос и анализ ответов руководства аудируемого лица в отношении допущений и оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность;
- анализ структуры обязательств аудируемого лица, их источников, условий погашения;
- рассмотрение связей деятельности аудируемого лица и возможных рисков этой деятельности;
- рассмотрение допущений и оценок, которые руководство применило при проведении оценки способности аудируемого лица непрерывно продолжать деятельность;

- анализ платежеспособности, финансовой устойчивости и деловой активности;
- рассмотрение событий и условий, возникших после отчетной даты, и оценку возможности влияния таких событий и условий на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно;
- рассмотрение полноты раскрытия информации о событиях после отчетной даты в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Отражение в отчетности полученных авансов по срокам обращения

Описание ключевого вопроса аудита В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года отражены прочие долгосрочные обязательства в сумме 252 581 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность в размере 162 208 тыс. руб. Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния данных показателей на бухгалтерскую (финансовую) отчетность аудируемого лица.

Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита В целях получения достаточной уверенности в отношении правильности распределения кредиторской задолженности по срокам погашения мы проанализировали учетную политику компании, регистры бухгалтерского учета и предоставленный расчет распределения остатка кредиторской задолженности по полученным предоплатам по договорам хранения биологического материала клиентов.

Изменения оценочного значения

Описание ключевого вопроса аудита В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена дебиторская задолженность в сумме в сумме 555 612 тыс.руб. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 27 793 тыс.руб.
Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Раздел «Основные принципы учетной политики», Раздел 5 «Дебиторская задолженность»).

Мы рассматриваем порядок формирования резерва по сомнительным долгам ввиду возможного влияния на данный показатель субъективных факторов.

Описание того, как ключевой вопрос был рассмотрен в процессе проведения аудита В целях получения достаточной уверенности в отношении достаточности формирования резерва по сомнительным долгам, мы проанализировали учетную политику компании и представленный анализ дебиторской задолженности в части просрочки выполнения обязательств.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной аудируемым лицом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ММЦБ» по итогам 2021 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» за 2021 год не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» за 2021 год наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

Ответственность руководства и членов совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской 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.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской 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 оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- 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 годовой бухгалтерской 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 годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров аудируемого лица заявление о том, что мы соблюдали все соответствующие этические требования в отношении независимости и информировали этих лиц обо всех взаимоотношениях и прочих вопросах, которые можно обоснованно считать оказывающими влияние на независимость аудитора, а в необходимых случаях – о соответствующих мерах предосторожности.

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита.

Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Сульдина Ирина Сергеевна
ОРНЗ 22006147680

Попова Ольга Юрьевна
ОРНЗ 22006146475

30 марта 2022 года

Аудлируемое лицо

Публичное акционерное общество "Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов" (ПАО «ММЦБ»)

ОГРН 1187746787810

Место нахождения: Российская Федерация, 119333, город Москва, ул. Губкина, д. 3 к. 1, этаж 1, пом. I, комн.24.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) основной регистрационный номер записи (ОРНЗ) 12006113174 от 20 марта 2020 г.

ОГРН 1177746544282

Место нахождения: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19, помещение XI, комн. 17.

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды
		0710001
Дата (число, месяц, год)		31 12 2021
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО 32678407
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7736317497
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2 86.90.9
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12247 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384

Местонахождение (адрес)

119333, Москва г, Губкина ул, д. № 3, корп. 1, кв. I кв. 24.

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора

ООО "РЕКА АУДИТ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН 9709002519

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ОГРН/ОГРНИП 1177746544282

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
001	Нематериальные активы	1110	26 899	31 831	33 755
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
002	Основные средства	1150	10 482	8 939	12 952
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
003	Финансовые вложения	1170	-	400 155	344 442
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	15 817	17 817	19 817
	Итого по разделу I	1100	53 197	458 742	410 966
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
004	Запасы	1210	4 320	3 565	2 493
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
005	Дебиторская задолженность	1230	555 612	144 064	120 437
003	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	278	1 312	2 731
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 966	25 202	34 636
	Прочие оборотные активы	1260	598	843	61
	Итого по разделу II	1200	596 774	174 986	160 358
	БАЛАНС	1600	649 971	633 728	571 324

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	149	149	149
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	177 348	177 348	177 348
	Резервный капитал	1360	7	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 902	42 710	27 789
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль отчетного периода		129 170	123 909	127 672
	промежуточные дивиденды		(102 270)	(81 368)	(99 892)
	Итого по разделу III	1300	204 407	220 207	205 287
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1410	30 000	30 000	30 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
005	Прочие обязательства	1450	252 581	223 124	202 153
	Итого по разделу IV	1400	282 581	253 124	232 153
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
005	Кредиторская задолженность	1520	162 208	159 458	132 490
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
007	Оценочные обязательства	1540	775	939	783
	Прочие обязательства	1550	-	-	611
	Итого по разделу V	1500	162 983	160 397	133 884
	БАЛАНС	1700	649 971	633 728	571 324

Руководитель



(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2021
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	265 889	242 628
006	Себестоимость продаж	2120	(61 819)	(55 311)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	204 070	187 317
006	Коммерческие расходы	2210	(35 530)	(27 374)
006	Управленческие расходы	2220	(29 994)	(18 772)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	138 546	141 171
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	17 483	2 236
	Проценты к уплате	2330	(3 515)	(4 039)
	Прочие доходы	2340	8 515	5 932
	Прочие расходы	2350	(31 859)	(21 391)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	129 170	123 909
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	129 170	123 909

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	129 170	123 909
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	Форма по ОКУД	0710004		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКПО	32678407		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7736317497		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	86.90.9		
		по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
		по ОКЕИ	384		

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 2019 г.	3100	149	-	177 349	-	27 789	205 287
За 2020 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	123 909	123 909
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	123 909	123 909
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	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(108 988)	(108 988)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
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	(108 988)	(108 988)

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
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	149	-	177 348	-	42 710	220 207
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	129 170	129 170
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	129 170	129 170
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	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(144 970)	(144 970)
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	(144 970)	(144 970)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	7	(7)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	149	-	177 349	7	26 902	204 407

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 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	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	204 407	220 207	205 287

Руководитель



(подпись)

**Приходько Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	ИНН	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКПОФ / ОКФС	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	391 048	229 948
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	390 515	229 652
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	533	296
Платежи - всего	4120	(146 543)	(97 856)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(86 028)	(59 252)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 817)	(30 369)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 515)	(4 039)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(27 183)	(4 196)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	244 505	132 092
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	446 716	78 810
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	414 528	78 367
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	32 188	443
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(524 233)	(132 976)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(4 683)	(970)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(506 400)	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(13 150)	(132 006)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(77 517)	(54 166)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(156 212)	(87 273)
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	(150 193)	(85 101)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
прочие платежи	4329	(6 019)	(2 172)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(156 212)	(87 273)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	10 776	(9 347)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	25 202	34 636
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 966	25 202
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(12)	(87)



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (год, месяц, число)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710003		
		по ОКПО	2021	12	31
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	ИНН	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	86.90.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-

Руководитель



(подпись)

**Приходько Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	26 899	31 831	33 755
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 482	8 939	12 952
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	400 155	344 442
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	15 817	17 817	19 817
Запасы	1210	4 320	3 565	2 493
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	555 612	144 064	120 437
Финансовые вложения краткосрочные	1240	278	1 312	2 731
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 966	25 202	34 636
Прочие оборотные активы	1260	598	843	61
ИТОГО активы	-	649 971	633 728	571 324
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 000	30 000	30 000
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	252 581	223 124	202 153
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	162 208	159 458	132 490
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	775	939	783
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	611
ИТОГО пассивы	-	445 564	413 521	366 037
Стоимость чистых активов	-	204 407	220 207	205 287

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ
БИОМАТЕРИАЛОВ»
ЗА 2021 ГОД**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание компании

ПАО «ММЦБ» создано путем реорганизации в форме преобразования из ООО «ММЦБ».

Сокращенное наименование: ПАО «ММЦБ».

Дата регистрации «31» августа 2018 г.

Адрес местонахождения Компании : 119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1, этаж 1, пом.1, комн.24

ИНН 7736317497

КПП 773601001

ОГРН 1187746787810

Основной вид Деятельности в области здравоохранения (ОКВЭД 86.90.9)

Лицензия — Медицинской деятельности ЛО-77-01-018202 от 13 июня 2019 г.

Среднегодовая численность за 2021 год — 15 чел.

Акционерами Компании на 31.12.2021 г. является Публичное Акционерное Общество «Институт Стволовых Клеток Человека», доля в % - 81,74 %; в акциях – 1 220 314 шт.

Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2021 года у Компании не имеется.

Информация о конечных бенефициарах

Физические лица, прямо или косвенно владеющие акциями, составляющими 25 и более процентов уставного капитала Общества, отсутствуют.

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

Органами управления и контроля Компании являются:

- Общее собрание акционеров Компании;
- Совет директоров;
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор).

Совет директоров Компании (сформирован общим собранием акционеров ПАО «ММЦБ» 28.05.2021 г., протокол № 0121 от 01.06.2021 г.):

Деев Роман Вадимович

Исаев Артур Александрович

Исаев Андрей Александрович

Бозо Илья Ядигерович

Потапов Иван Викторович

Приходько Александр Викторович

Устинов Вячеслав Андреевич

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

Советом директоров сформирован комитет по аудиту.

Генеральный директор Приходько Александр Викторович избран Советом директоров 09.08.2021 (протокол № 0521 от 10.08.2021) на срок, установленный Уставом Общества.

Информация о реестродержателе и аудиторе

Ведение реестра акционеров Компании в 2021 году осуществляло ООО «Реестр-РН».

ООО «Реестр-РН» (<http://www.reestrn.ru/>) осуществляет деятельность по лицензии ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 года без ограничения срока действия) и является членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (СРО ПАРТАД), а также Саморегулируемой организации "Национальная фондовая ассоциация" (СРО "НФА").

Аудитором Компании является ООО «РЕКА АУДИТ» (местонахождение: 105064, город Москва, Нижний Сусальный пер., дом 5, строение 19), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) регистрационный номер (ОРНЗ) 12006113174 от 20.03.2020, ОГРН 1177746544282.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Федеральные стандарты бухгалтерского учета,

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н,

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н, НК РФ (части первая и вторая).

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае нераскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности ошибки Общества в целях применения ПБУ22/2010 устанавливается в размере 5% от суммы валюты баланса.

Методом списания запасов для целей бухгалтерского учета является метод оценки по средней себестоимости.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 отражаются перспективно.

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.

При выбытии актива, принятого к бухгалтерскому учету в качестве финансовых вложений, по которому не определяется текущая рыночная стоимость, его стоимость определяется исходя из оценки по средней первоначальной стоимости.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется **«по мере отгрузки»** товаров покупателям, выполнения работ (услуг).

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе текущей деятельности.

Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в т.ч. займы полученные и выданные в рамках отчетного периода.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, не включаются в отчет о движении денежных средств.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Расходы на продажу учитывают при определении финансового результата полностью в отчетном периоде.

Управленческие расходы относятся напрямую в себестоимость проданных продукции, товаров, работ, услуг того отчетного периода, в котором возникли.

Определения налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05

№ 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения работ понимается дата подписания покупателем акта сдачи-приемки работ (услуг). В 2021 общество осуществляло операции, не подлежащие налогообложению НДС.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работников
- на сумму страховых взносов.

Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах. (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н). Ожидаемый срок исполнения обязательств в течении 12 месяцев после отчетной даты.

Общество по итогам отчетного периода 2021 год создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Правила создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета признаются одинаковыми. Сомнительной задолженностью покупателей (клиентов-физических лиц) считается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;

2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;

3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

При этом в целях налогового учета по налогу на прибыль сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам отчетного периода, не может превышать 10 процентов от выручки за указанный отчетный период.

При выбытии финансового вложения в бухгалтерском учете, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансового вложения в бухгалтерском учете, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из оценки средней первоначальной стоимости.

Резервы на обесценение запасов не создавались ввиду отсутствия причин, обуславливающих необходимость его формирования.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной жизни.

Налоговый учет ведется в разработанных Обществом налоговых регистрах с применением ПБУ 18/02.

При использовании Обществом льгот по налогу на прибыль, как медицинской организации, отложенные налоговые активы, обязательства и отложенный налог на прибыль, отражаемые на

счетах бухгалтерского учета 09, 77, 99.02.0 в бухгалтерском учете Общества не имеют показателей.

На основании указанного соответствующие обороты и остатки в бухгалтерской (финансовой) отчетности также отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 38 354 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2021 г. составила 2 242 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 27 873 тыс. руб.) на 31.12.2021 г. составляет 10 482 тыс. руб.

Основные средства ПАО «ММЦБ» имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости).

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Машины и оборудование	22 181	4 555	-	26 736
Сооружения	8 827	-	-	8 827
Транспортные средства	2 533	-	-	2 533
Другие виды основных средств	130	128	-	258
Итого	33 671	4 683	-	38 354

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{27\,873}{38\,354} = 0,73$$

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств (по группам):

Машины и оборудование	от 2 до 7 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 3 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2021 отсутствуют.

2 Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Нематериальные активы на 31.12.2021 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 26 899 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретен	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Исключительное право патентообладателя на изобретение	4 296	-	4 139	157
Патенты	31 000	-	-	31 000
Итого	35 296		4 139	31 157

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют .

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

Патенты	от 10 до 20 лет
Секрет производства(ноу-хау)	от 15 до 20 лет

3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения)

На 31.12.2021 остаток по стр. 1170 «Финансовые вложения отсутствует, на 31.12.2020 остаток 400 155 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения (строка 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» бухгалтерского баланса)

На 31.12.2021 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): составляет 278 тыс. руб., на 31.12.2020 остаток составляет 1 312 тыс. руб.

Контрагенты	Договор	(тыс. руб.) Сумма
Прочие контрагенты	Договор займа	278
Итого		278

4 Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2020 года стоимость запасов составляет 4 320 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 3 565 тыс. руб.

Состав запасов и изменения, произошедшие в отчетном году, представлены в таблице:

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2020	На 31.12.2021	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	3 565	4 320	755
	Сырье и материалы	3 514	3 977	463
	Прочие материалы	51	343	292

5 Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются свыше 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2021 г. 7 313 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой отсрочку платежа для покупателей за оказанные услуги.

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2021 г. 548 299 тыс. руб. (576 092 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 27 793 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2020	На 31.12.2021
I	3	4
Дебиторская задолженность краткосрочная – всего	138 071	576 092
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	136 672	39 430
Резерв по сомнительным долгам	(20 375)	(27 793)
Авансы выданные	3 640	4 027
в т.ч. по приобретению запасов	160	1 266
Договор купли-продажи акций		506 400
Соглашение о переводе долга от 08.12.2021		21 200
Прочая	18 133	5 035
Итого	138 071	576 092

Дебиторская задолженность в части авансов выданных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

Задолженность по договору купли-продажи акций от 09.12.2021 в сумме 506 400 тыс. рублей учтена в составе прочей краткосрочной дебиторской задолженности (строка 5513 таблицы 5.1 наличие и движение дебиторской задолженности).

6 Расходы будущих периодов

По стр. 1190 отражен разовый (паушальный) платеж за право пользования результатами интеллектуальной деятельности -Неисключительная лицензия на ноу-хау Технология получения и криоконсервации ядросодержащих клеток пуповинной крови в размере на 31.12.2021 г.-15 817 тыс. руб.

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2021 в размере 598 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 843 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям.

7 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

	(тыс. руб.)	
Наименование	Сальдо на 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Расчетные счета	25 159	1 353
Валютные счета	-	-
Специальные счета	-	34 500
Денежные средства в кассе	43	113
Итого:	25 202	35 966

8 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал ПАО “ММЦБ” составляет 149 299,20 рублей и состоит из 1 492 992 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2021 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

На основании решения № 5 от 05 марта 2019 был увеличен уставный капитал путем размещения обыкновенных бездокументарных акций в количестве 223 948 штук, номинальной стоимостью 0,10 руб.

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска акций 1-01-85932-Н от 25.04.2019.

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании на 31.12.2021, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, (руб.)
ПАО «ИСКЧ»	117292, г. Москва, Проспект 60-летия Октября, д.10А, этаж 3, пом.24	81,74	1 220 314	122 031,40
Миноритарии		18,26	272 678	27 267,80
Итого		100	1 492 992	149 299,20

По состоянию на 31 декабря 2021 года контроль над Компанией осуществляется указанным выше акционером.

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
<i>1. Размещенные и полностью оплаченные акции:</i>		
Обыкновенные	1 492 992	0,1

9 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2021 г. составляет 177 348 тыс. руб. и представляет собой дополнительный вклад имуществом на основании решения совета директоров №3 от 28.12.2015г. на сумму 22 762 тыс. руб., дополнительный вклад нематериальными активами на основании решения № 9 от 16.02.2017г. на сумму 4 115 тыс. руб. и эмиссионного дохода на сумму 150 471 тыс. руб., вырученного от выпуска дополнительных обыкновенных акций на основании решения №5 от 05.03.2019.

10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2021 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.2021, которая имеет следующую структуру:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	42 710	26 902
Прибыль отчетного года (2015)	7 022	7 022
Прибыль отчетного года (2016)	58 119	58 119
Дивиденды за 2016 г	(50 716)	(50 716)
Прибыль отчетного года (2017)	131 629	131 629
Дивиденды за 2017г.	(119 413)	(119 413)
Прибыль отчетного периода(2018)	142 090	142 090
Дивиденды за 2018г.	(150 853)	(150 853)
Прибыль отчетного периода(2019)	127 672	127 672
Дивиденды за 2019г.	(117 761)	(117 761)
Прибыль отчетного периода(2020)	123 909	123 909

Дивиденды за 2020г.	(108 988)	(108 988)
Прибыль отчетного периода(2021)		129 170
Дивиденды за 2021г.		(144 970)
Формирование резервного капитала		(7)

11 Долгосрочные прочие обязательства

Кредиты и займы

В составе долгосрочных обязательств отражены биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01-01 в количестве 30 000 (Тридцать тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 12.01.2029, размещенные путем открытой подписки.

Номер государственной регистрации 4В02-01-85932-Н-001Р.

Прочие обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 252 581 тыс. руб.

12 Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Сальдо на 31.12.2021 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 162 208 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики 3 440 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 121 584 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).
- задолженность по налогам и сборам, страховым взносам – 814 тыс. руб.
- задолженность по выплате дивидендов -35 087 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 1 283 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13 Доходы по обычным видам деятельности

За 2021 год выручка от реализации без учета НДС составила 265 889 тыс. руб.

За 2020 год выручка от реализации без учета НДС составила 242 628 тыс. руб.

По видам деятельности	2021 год	2020 год
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата СК ПК)	162 689	153 937
Услуга по криоконсервированию СК	103 200	88 691
Итого доходов от обычных видов деятельности	265 889	242 628

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, «по отгрузке», то есть на дату отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от реализации медицинских услуг отражается в бухгалтерском и налоговом учетах – по методу начисления, по мере обработки образца (выделение, криоконсервация и хранение СК ПК).

14 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2021 год – 127 343 тыс. руб. (за 2020 год – 101 457 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	2021	2020
Заработная плата	1 622	3 786
Аренда помещений	4 213	4 865
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	13 273	10 412
Амортизация основных средств и НМА	3 828	6 660
Сырье и материалы	8 133	6 067
Страховые взносы	265	726
Транспортные расходы	7 501	6 112
Обслуживание лаборатории	6 208	2 914
Лицензионные платежи	7 020	7 020
Лабораторные исследования	8 184	5 239
Прочие расходы	1 572	1 510
Итого	61 819	55 311

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы на рекламу	15 856	8 171
Оплата труда	16 695	15 852
Страховые взносы	2 979	3 290
Прочие расходы	-	61
Итого коммерческие расходы	35 530	27 374

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Заработная плата	7 685	5 933
Юридические, переводческие и консультационные услуги	13 232	5 240
Страховые взносы	1 262	1 154
Аудиторские услуги	914	560
Амортизация	316	822
Прочие расходы	6 585	5 063
Итого управленческие расходы	29 994	18 772

15 Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2021 год – 17 483 тыс. руб, за 2020 год – 2 236 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 168	5 503
Прочие	347	429
Итого прочие доходы	8 515	5 932

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2021 год – 3 515 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) представлены в разрезе наиболее существенных статей затрат:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Резерв по сомнительным долгам	18 388	14 800
Банковские расходы	5 530	3 884
Вознаграждение членам совета директоров	1 120	-

Списание внеоборотных активов	3 999	-
Расходы прошлых лет	1 077	1 682
Списание дебиторской задолженности	650	-
Прочие расходы	1 095	1 025
Итого прочие расходы	31 859	21 391

Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 “Информация по сегментам” обществом выделены следующие сегменты:

Тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка	Себестоимость продаж	Финансовый результат	Величина активов	Величина обязательств
Гемабанк-процессинг	103 200	51 585	51 615	252 274	172 938
Гемабанк-хранение	162 689	10 234	152 455	397 697	272 626
Итого	265 889	61 819	204 070	649 971	445 564

Основы выделения сегментов, признанных отчетными, являются виды оказываемых услуг. Способы оценки показателей отчетных сегментов-данные бухгалтерского учета. Величина активов и обязательств распределяется пропорционально выручке. Географический регион деятельности компании -РФ.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках на отчетную дату отсутствуют.

Данные о финансовых результатах

Рентабельность продаж 0, 52

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 2200 ОФР) к выручке (стр. 2110 ОФР).

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному у лицу обыкновенных акций акционерного общества. %
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Исаев Артур Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0,16	0,16
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	10.11.2020		
2.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0,10	0,10
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
3.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		

4.	<i>Устинов Вячеслав Андреевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	12.02.2019	0	0
5.	<i>Деев Роман Вадимович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
6.	<i>Бозо Илья Ядигерович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	19.06.2020	0	0
7.	<i>Потапов Иван Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
8.	<i>Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»</i>	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	82,20	82,20
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
9.	<i>Исаева Мария Ильинична</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
10.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
11.	<i>Зорин Вадим Леонидович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.01.2020		
12.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0

13.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»</i>	127051, Россия, город Москва, Малый Сухареvский пер., 9, стр. 1, пом. 1	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
14.	<i>Акционерное общество «Крионикс»</i>	Российская Федерация, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
15.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
16.	<i>Плакса Игорь Леонидович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	10.09.2019	0	0
17.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
18.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
19.	<i>Чоговадзе Автандил Георгиевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
20.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен 2»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
21.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0

22.	<i>Масюк Сергей Владимирович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	23.03.2020		
23.	<i>Дале Сергей Владимирович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	01.10.2019	0	0
24.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.01.2020	0	0
25.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0
26.	<i>Вахрушева Анна Владимировна</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0
27.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	21.12.2020	0	0
28.	<i>Красильников Игорь Викторович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	21.12.2020	0	0
29.	<i>Общество с ограниченной ответственностью "КаСтем Биотех"</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	30.06.2021	0	0
30.	<i>Иванишин Тарас Владимирович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	30.06.2021	0	0

31.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	06.12.2021	0	0
32.	<i>Яковлев Иван Антонович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	06.12.2021	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2021 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях. Размер вознаграждения всему составу Совета директоров в совокупности составил 1120 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	1 120
Оплата за отработанное время	5 199
Оплата отпусков	587
Премия	1 066
Итого ФОТ	6 852
Страховые взносы	2 220
Всего (с учетом страховых взносов)	17 044

Операции со связанными сторонами:

В 2021 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Суммарная величина оказанных услуг, выполненных работ, реализации акций со связанными сторонами составила, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Задолженность на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ПАО «ИСКЧ» (Исполнитель)	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	19 844	131 289	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО «ИСКЧ» (Акционер)	Дивиденды по итогам работы за 2020-2021гг. в пользу ИСКЧ	94 230	97 627	22 805	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17	-	1 539	-	

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Задолженность на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г.	26 850	411 708	-	
ПАО «ИСКЧ» (Арендатор)	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.15	3 067	3 067	-	
ПАО «ИСКЧ» (Лицензиат)	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 от 14.08.15	20	20	-	
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Договор займа № 29/1-16 от 25.07.2016	-	6 647	-	
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Договор займа № б/н от 11.01.2016	-	6 973	-	
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Договор займа № 040216 от 04.02.2016	-	1 272	-	
ПАО «ИСКЧ» (Лицензиат)	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019г.	7 000	5 000	15 817	В течении 8 лет после отчетной даты
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	Соглашение о переводе долга № 2-ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	34 200	13 000	21 200	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО «ИСКЧ» (Исполнитель)	ИСКЧ-ММЦБ от 01.09.2020	373	-	373	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО «ИСКЧ» (Покупатель)	Договор купли-продажи акций при размещении от 09.12.2021	-	506 400	506 400	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Задолженность на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа 29092021 от 29.09.2021	20 000	20 000	-	-
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 28.04.2021	10 000	10 000	-	-
ПАО «ИСКЧ»	Соглашение о неверных платежах б/н от 01 июля 2016г	1 041	1 247	46	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс» (Заимодавец)	Договор займа № 14/17 от 03.08.2017	45	-	809	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс» (Исполнитель)	Договор № КР-ММЦБ от 01.03.2021	3 073	-	3 073	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
Приходько Александр Викторович (Заимодавец)	Договор займа №0211-2020 ММЦБ от 02.11.2020	79	872	278	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ Генетико» (Исполнитель)	Договор 208/20 от 24.10 2020	2 906	2 750	156	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Генотаргет» (Заимодавец)	Договор займа №7-ГТ от 24.12.2019	227	13 536	-	
ООО «Айсген 2» (Заимозавец)	Договор займа 270421-ММЦБ от 27.04.2021	50 000	50 000	-	

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Задолженность на 31.12.2021	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
	ММЦБ от 27.04.2021				

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

01.02.2022 завершена сделка по договору купли -продажи акций при размещении от 09.12.2021 в количестве 6 330 000 штук. Эмитент: ПАО «ИСКЧ». Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-08902-А-004D от 19.08.2021.

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Торги в фондовой секции Московской биржи были остановлены с 28 февраля.

Данные обстоятельства требуют от руководства рассмотрения влияния новых рисков на деятельность Общества и оценки их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность, включая правомерность применения принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у Общества отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте, также отсутствуют активы за пределами России, Общество ведет деятельность на российском рынке и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций. Общество также не имеет на балансе ценных бумаг, обращающихся на ОРЦБ. Руководство полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность Общества продолжать деятельность непрерывно. Риски по облигациям, размещенных путем открытой подписки также отсутствуют.

БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам-владельцам обыкновенных акций, и рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Ниже приводится расчет базовой и разводненной прибыли на акцию. Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или прочих инструментов, которые могли бы привести к дополнительному количеству обыкновенных акций при их конвертации. В связи с этим базовая и разводненная прибыль на одну акцию равны.

Наименование показателя	2021
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	129 170
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 493
Базовая прибыль на акцию, рублей	86,52
Разводненная прибыль на акцию, рублей	86,52

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не выявлены.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-21гг. и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало существенного влияния на деятельность компании, т.к. общество ведет медицинскую деятельность. Для удержания рыночных позиций Общество использует широкую линейку услуг в целях диверсификации для снижения риска уменьшения доходов в связи с влиянием пандемии на рождаемость, а также активностью конкурентов.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2021 год.

Механизм управления рисками

Руководство Общества контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Общества.

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя

следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Компании в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена значительному влиянию валютного риска в настоящих условиях, когда уже в течение года наблюдается высокая волатильность российского рубля по отношению к евро и доллару США.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполнят свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Компания подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая выданные займы.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2021 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2021	2020
Долгосрочные финансовые вложения	-	400 155
Дебиторская задолженность	555 612	144 064
в т.ч. долгосрочная	7 313	5 993
Краткосрочные финансовые вложения	278	1 312

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов

финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор



А.В.Приходько

Главный бухгалтер
28 марта 2022 г.

Н.А.Аванесова

**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

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 2021г.	35 296	(3 465)	-	(4 139)	1 111	(1 904)	-	-	-	31 157	(4 258)
	5110	за 2020г.	35 296	(1 542)	-	-	-	(1 923)	-	-	-	35 296	(3 465)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	31 000	(2 514)	-	-	-	(1 676)	-	-	-	31 000	(4 189)
	5111	за 2020г.	31 000	(838)	-	-	-	(1 676)	-	-	-	31 000	(2 514)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	4 296	(952)	-	(4 139)	1 111	(228)	-	-	-	157	(69)
	5112	за 2020г.	4 296	(704)	-	-	-	(248)	-	-	-	4 296	(952)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

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	5240	за 2021г.	900	4 753	(970)	(4 683)	-
	5250	за 2020г.	-	1 546	-	(646)	900
в том числе:							
Здание Сколково	5241	за 2021г.	900	70	970	-	-
	5251	за 2020г.	-	900	-	-	900
Криохранилище автоматическое Taylor Wharton 24K США- инв 108	5242	за 2021г.	-	1 751	-	(1 751)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Криохранилище автоматическое Taylor Wharton 24K США- инв 109	5243	за 2021г.	-	1 751	-	(1 751)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Компьютер NUC BXNUC10i3FNK2 intel i3, RAM 8Gb в сборе (клиентский отдел) инв 106	5244	за 2021г.	-	59	-	(59)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO Thinkbook 13s IML инв 107	5245	за 2021г.	-	70	-	(70)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сосуд Дьюара DS10-L марка AC Германия инв 110	5246	за 2021г.	-	104	-	(104)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
Аппарат автоматический для аэроз. дезинфекции АЭРО-ДЕЗ-КРОНТ инв 111	5247	за 2021г.	-	189	-	(189)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Инкубатор CO2, NU-5810E с принадлежностями (НЬЮЭЙР, Инк, США) инв 112	5248	за 2021г.	-	759	-	(759)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Запаиватель полимерных магистралей электрич.Т-Солдер 02 - ИНВ 103	5249	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
Инкубатор CO2,49л, MCO-5AC воздушная рубашка PANASONIC ИНВ 104		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	497	-	(497)	-
Принтер BWP51 brd7110894 ИНВ 105		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	67	-	(67)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка		выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	400 155	-	13 150	(414 806)	-	1 501	-	-	-
	5311	за 2020г.	344 442	-	131 626	(76 867)	-	954	-	400 155	-
в том числе:	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	1 312	-	278	(1 369)	-	57	-	278	-
	5315	за 2020г.	2 731	-	922	(2 366)	-	25	-	1 312	-
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	401 467	-	13 428	(416 175)	-	1 558	-	278	-
	5310	за 2020г.	347 173	-	132 548	(79 233)	-	979	-	401 467	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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
					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 2021г.	5 993	-	7 313	-	(898)	-	-	(5 095)	-	-	7 313	-
	5521	за 2020г.	-	-	5 993	-	-	-	-	-	-	-	5 993	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	5 993	-	7 313	-	(898)	-	-	(5 095)	-	-	7 313	-
	5522	за 2020г.	-	-	5 993	-	-	-	-	-	-	-	5 993	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	158 446	(20 375)	553 904	-	(140 715)	(650)	(8 168)	5 095	13	-	576 092	(27 793)
	5530	за 2020г.	132 656	(12 219)	39 450	-	(13 617)	(139)	(6 636)	-	96	-	158 446	(20 375)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	136 672	(20 375)	19 710	-	(121 893)	(154)	(8 168)	5 095	-	-	39 430	(27 793)
	5531	за 2020г.	106 197	(12 219)	36 334	-	(5 859)	-	(6 636)	-	-	-	136 672	(20 375)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 640	-	2 543	-	(1 729)	(427)	-	-	-	-	4 027	-
	5532	за 2020г.	3 113	-	2 794	-	(2 143)	(123)	-	-	-	-	3 640	-
Прочая	5513	за 2021г.	18 133	-	531 651	-	(17 093)	(69)	-	-	13	-	532 635	-
	5533	за 2020г.	23 346	-	322	-	(5 615)	(16)	-	-	96	-	18 133	-
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	164 439	(20 375)	561 217	-	(141 613)	(650)	(8 168)	X	13	-	583 405	(27 793)
	5520	за 2020г.	132 656	(12 219)	45 443	-	(13 617)	(139)	(6 636)	X	96	-	164 439	(20 375)

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	9 566	7 133
Расходы на оплату труда	5620	18 605	19 186
Отчисления на социальные нужды	5630	4 521	5 159
Амортизация	5640	4 145	7 482
Прочие затраты	5650	90 506	62 497
Итого по элементам	5660	127 343	101 457
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	127 343	101 457

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

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	939	1 536	(1 601)	(99)	775
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

Руководитель

(подпись)

**Приходько Александр
Викторович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900				
в том числе:						
на текущие расходы		5901				
на вложения во внеоборотные активы		5905				
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	-	-	-	-
	за 2020г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2021г.	5911	-	-	-	-
	за 2020г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.