

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (ОГРН 1187746787810), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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 аудитора за аудит годовой 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 Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.



АУДИТОР
Сергеева Ольга Ильинична
ОРНЗ: 21006026932

Ключевые вопросы аудита

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

В 2022 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Прочие сведения

Аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, был проведен другим аудитором, который выразил немодифицированное мнение о данной отчетности 30 марта 2022 года.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация, полученная на дату настоящего аудиторского заключения, представляет собой Годовой отчет ПАО «ММЦБ» по итогам 2022 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности 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 (финансовой) отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской (финансовой) 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. Мы не выявили никаких фактов, которые необходимо отразить в нашем заключении.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая 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 годовой 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 выполняем следующее:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой 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 оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, 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 (финансовой) отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского

заклучения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудлируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудлируемого 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, заявление, в котором указывается, 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, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом или когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Руководитель аудита

 О.И. Сергеева

ОРНЗ: 21006026932

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

РУКОН гФ^о

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

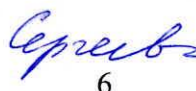
ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

31 марта 2023 года



А.В. Кишмерешкин



6

АУДИТОР Сергеева Ольга Ильинична ОРНЗ: 21006026932

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

	Форма по ОКУД	Коды		
	Дата (число, месяц, год)	0710001		
Организация Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	31	12	2022
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	32678407		
Вид экономической деятельности Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	7736317497		
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.9		
Единица измерения: в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
Местонахождение (адрес) 119333, Москва г, Губкина ул, д. № 3, корп. 1		384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
ООО "ГРУППА ФИНАНСЫ"

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
2	Нематериальные активы	1110	90 304	26 899	31 831
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
1	Основные средства	1150	51 134	57 256	8 939
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	607 440	-	400 155
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
6	Прочие внеоборотные активы	1190	434	15 817	17 817
	Итого по разделу I	1100	749 311	99 972	458 742
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4	Запасы	1210	4 872	4 320	3 565
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	46 842	555 612	144 064
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	8 897	278	1 312
7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 973	35 966	25 202
6	Прочие оборотные активы	1260	-	598	843
	Итого по разделу II	1200	136 584	596 774	174 986
	БАЛАНС	1600	885 895	696 746	633 728

8

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	149	149	149
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	242 504	177 348	177 348
10	Резервный капитал	1360	7	7	-
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(93 909)	48 475	42 710
	в том числе:				
	промежуточные дивиденды		(79 129)	(102 270)	(81 368)
	нераспределенная прибыль отчетного периода		98 169	150 743	123 909
	переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости		(134 550)	-	-
	Итого по разделу III	1300	148 752	225 980	220 207
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	228 108	30 000	30 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12	Прочие обязательства	1450	356 685	274 123	223 124
	Итого по разделу IV	1400	584 793	304 123	253 124
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	11 694	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	137 962	162 208	159 458
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	783	775	939
13	Прочие обязательства	1550	1 910	3 660	-
	Итого по разделу V	1500	152 349	166 643	160 397
	БАЛАНС	1700	885 895	696 746	633 728



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
14	Выручка	2110	254 677	265 889
15	Себестоимость продаж	2120	(51 673)	(61 819)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	203 004	204 070
15	Коммерческие расходы	2210	(38 419)	(35 530)
15	Управленческие расходы	2220	(25 988)	(29 994)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	138 597	138 546
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
16	Проценты к получению	2320	10 544	17 483
16	Проценты к уплате	2330	(17 621)	(3 515)
16	Прочие доходы	2340	16 370	8 515
16	Прочие расходы	2350	(49 721)	(31 859)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	98 169	129 170
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	98 169	129 170

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(134 550)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	21 573
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(36 381)	150 743
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель Приходько Александр
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.**

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2022
32678407		
7736317497		
86.90.9		
12247	16	
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 2020 г.	3100	149	-	177 348	-	42 710	220 207
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	150 743	150 743
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	129 170	129 170
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	21 573	21 573
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(144 970)	(144 970)
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	(144 970)	(144 970)

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	7	(7)	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	149	-	177 348	7	48 475	225 979
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	65 156	-	98 169	163 325
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	98 169	98 169
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	65 156	X	-	65 156
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(240 552)	(240 552)
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	(106 002)	(106 002)
переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	3328	-	-	-	-	(134 550)	(134 550)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	149	-	242 504	7	(93 909)	148 752

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	220 207	129 170	(144 970)	204 407
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	21 573	-	21 573
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	220 207	150 743	(144 970)	225 980
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	42 710	129 170	(144 978)	26 902
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	21 573	-	21 573
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	42 710	150 743	(144 978)	48 475
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 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	148 752	225 980	220 207

24



Руководитель Приходько Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
		по ОКПО	31	12	2022
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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	365 719	391 048
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	339 562	390 515
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	26 157	533
Платежи - всего	4120	(124 614)	(146 543)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(87 744)	(86 028)
в связи с оплатой труда работников	4122	(29 499)	(29 817)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3 737)	(3 515)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(3 634)	(27 183)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	241 105	244 505
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	888	446 716
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
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	888	32 188
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(253 758)	(524 233)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(9 271)	(4 683)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(98 997)	(506 400)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(145 490)	(13 150)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(252 870)	(77 517)

15

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	200 000	-
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	200 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(147 929)	(156 212)
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	(141 062)	(150 193)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(1 867)	-
прочие платежи	4329	(5 000)	(6 019)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	52 071	(156 212)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	40 306	10 776
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	35 966	25 202
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	75 973	35 966
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(299)	(12)

Руководитель



(подпись)

Приходько Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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

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 2022г.	31 157	(4 258)	65 156	(130)	66	(1 687)	-	-	-	96 183	(5 879)
	5110	за 2021г.	35 296	(3 465)	-	(4 139)	1 111	(1 904)	-	-	-	31 157	(4 258)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	31 000	(4 189)	65 156	-	-	(1 676)	-	-	-	96 156	(5 865)
	5111	за 2021г.	31 000	(2 514)	-	-	-	(1 676)	-	-	-	31 000	(4 189)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	157	(69)	-	(130)	66	(11)	-	-	-	27	(14)
	5112	за 2021г.	4 296	(952)	-	(4 139)	1 111	(228)	-	-	-	157	(69)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		Выбыло	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	
										первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-

18

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 2022г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2021г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	65 156	-	(65 156)	-
	5190	за 2021г.	-	-	-	-	-
в том числе: Секрет производства (ноу-хау)	5181	за 2022г.	-	65 156	-	(65 156)	-
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

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 2022г.	-	343	-	(343)	-
	5250	за 2021г.	900	4 753	(970)	(4 683)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2022г.	-	343	-	(343)	-
	5251	за 2021г.	-	4 555	-	(4 555)	-
Здание Сколково	5242	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2021г.	900	70	970	-	-
Офисное оборудование	5243	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2021г.	-	128	-	(128)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
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	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	2 673	2 673
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	177	-
	5288	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	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 2022г.	-	-	768 190	(26 200)	-	-	(134 550)	741 990	(134 550)
	5311	за 2021г.	400 155	-	13 150	(414 806)	-	1 501	-	-	-
в том числе: Займы выданные	5302	за 2022г.	-	-	168 190	(26 200)	-	-	-	141 990	-
	5312	за 2021г.	400 155	-	13 150	(414 806)	-	1 501	-	-	-
Акции	5303	за 2022г.	-	-	600 000	-	-	-	(134 550)	600 000	(134 550)
	5313	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2022г.	278	-	15 397	(6 783)	-	5	-	8 897	-
	5315	за 2021г.	1 312	-	278	(1 369)	-	57	-	278	-
в том числе: Займы выданные	5306	за 2022г.	278	-	10 000	(6 783)	-	5	-	3 500	-
	5316	за 2021г.	1 312	-	278	(1 369)	-	-	-	278	-
Паи	5307	за 2022г.	-	-	5 397	-	-	-	-	5 397	-
	5317	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2022г.	278	-	783 587	(32 983)	-	5	(134 550)	750 887	(134 550)
	5310	за 2021г.	401 467	-	13 428	(416 175)	-	1 558	-	278	-

83

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

27 марта 2023 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	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости					
Запасы - всего	5400	за 2022г.	4 320	-	4 320	99 217	(98 665)	-	-	X	4 872	-	4 872
	5420	за 2021г.	3 565	-	3 565	107 773	(107 018)	-	-	X	4 320	-	4 320
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	4 320	-	4 320	9 126	(8 574)	-	-	1 561	4 872	-	4 872
	5421	за 2021г.	3 565	-	3 565	10 424	(9 669)	-	-	3 052	4 320	-	4 320
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	51 673	(51 673)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	61 819	(61 819)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	38 419	(38 419)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	35 530	(35 530)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

99

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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	-	-	-

26



Руководитель Приходько Александр
 (подпись) Викторович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 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 2022г.	7 313	-	1 155	-	(2 034)	-	-	(5 279)	-	-	1 155	-
	5521	за 2021г.	5 993	-	7 313	-	(898)	-	-	(5 095)	-	-	7 313	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	7 313	-	1 155	-	(2 034)	-	-	(5 279)	-	-	1 155	-
	5522	за 2021г.	5 993	-	7 313	-	(898)	-	-	(5 095)	-	-	7 313	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	576 092	(27 793)	51 718	-	(551 702)	(267)	(9 073)	5 279	35	-	81 156	(35 469)
	5530	за 2021г.	158 446	(20 375)	553 904	-	(140 715)	(650)	(8 168)	5 095	13	-	576 092	(27 793)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	39 430	(27 793)	24 479	-	(17 070)	(27)	(9 073)	5 279	-	-	52 091	(35 469)
	5531	за 2021г.	136 672	(20 375)	19 710	-	(121 893)	(154)	(8 168)	5 095	-	-	39 430	(27 793)
Авансы выданные	5512	за 2022г.	4 027	-	4 355	-	(2 419)	(224)	-	-	-	-	5 739	-
	5532	за 2021г.	3 640	-	2 543	-	(1 729)	(427)	-	-	-	-	4 027	-
Прочая	5513	за 2022г.	532 635	-	22 884	-	(532 213)	(16)	-	-	35	-	23 325	-
	5533	за 2021г.	18 133	-	531 651	-	(17 093)	(69)	-	-	13	-	532 635	-
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	583 405	(27 793)	52 873	-	(553 736)	(267)	(9 073)	X	35	-	82 311	(35 469)
	5520	за 2021г.	164 439	(20 375)	561 217	-	(141 613)	(650)	(8 168)	X	13	-	583 405	(27 793)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	35 469	35 469	27 793	27 793	20 375	20 375
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	35 469	35 469	27 793	27 793	20 375	20 375
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							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	304 123	327 142	-	(1 892)	-	(44 580)	-	-	584 793
	5571	за 2021г.	253 124	84 206	-	(1 498)	-	(31 709)	-	-	304 123
в том числе:											
кредиты	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	30 000	200 000	-	(1 892)	-	-	-	-	228 108
	5573	за 2021г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
прочая	5554	за 2022г.	252 581	127 142	-	-	-	(42 670)	-	-	337 053
	5574	за 2021г.	223 124	62 664	-	(1 498)	-	(31 709)	-	-	252 581
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ 25)	5555	за 2022г.	21 542	-	-	-	-	(1 910)	X	X	19 632
	5575	за 2021г.	-	21 542	-	-	-	-	X	X	21 542
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	165 868	195 450	21	(254 282)	(105)	44 580	35	-	151 567
	5580	за 2021г.	159 458	192 353	21	(217 654)	(32)	31 709	13	-	165 868
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2022г.	3 440	995	-	(1 072)	(100)	-	-	-	3 263
	5581	за 2021г.	2 498	2 111	19	(1 159)	(29)	-	-	-	3 440
авансы полученные	5562	за 2022г.	121 584	175 399	-	(207 739)	(5)	42 670	-	-	131 909
	5582	за 2021г.	115 579	181 788	-	(207 489)	(3)	31 709	-	-	121 584
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	814	1 061	21	(210)	-	-	35	-	1 721
	5583	за 2021г.	553	266	2	(7)	-	-	-	-	814
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	-	15 430	-	(3 736)	-	-	-	-	11 694
	5585	за 2021г.	-	3 515	-	(3 515)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2022г.	36 370	374	-	(35 674)	-	-	-	-	1 070
	5586	за 2021г.	40 828	1 013	-	(5 484)	-	-	13	-	36 370
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ 25)	5567	за 2022г.	3 660	2 191	-	(5 851)	-	1 910	X	X	1 910
	5587	за 2021г.	-	3 660	-	-	-	-	X	X	3 660
Итого	5550	за 2022г.	469 991	522 592	21	(256 174)	(105)	X	35	-	736 360
	5570	за 2021г.	412 582	276 559	21	(219 152)	(32)	X	13	-	469 991

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 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)

27 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	8 444	9 566
Расходы на оплату труда	5620	20 552	18 605
Отчисления на социальные нужды	5630	4 602	4 521
Амортизация	5640	6 862	4 145
Прочие затраты	5650	75 619	90 506
Итого по элементам	5660	116 079	127 343
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	116 079	127 343

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

04



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 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	775	1 708	(1 592)	(109)	783
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	775	1 708	(1 592)	(109)	783

134



Руководитель Приходько Александр Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	140 200	153 600	-
в том числе:				
по договору поручительства	5811	140 200	153 600	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2022г.		за 2021г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	2 500		-	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	2 500		-	
на вложения во внеоборотные активы		5905	-		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2022г.	5910	-	-	-	-
	за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2022г.	5911	-	-	-	-
	за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ
БИОМАТЕРИАЛОВ»
ЗА 2022 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 Л041-01137-77/00332098 от 13 июня 2019 г.

Среднегодовая численность , работающих в компании, в 2022 и 2021 годах составила 15 и 15 человек соответственно.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2022 являются Публичное Акционерное Общество «Институт Стволовых Клеток Человека», доля в % - 81,63 %; в акциях – 1 218 687 шт., остальные 18,37%-физические лица, по состоянию на 31.12.2021- Публичное Акционерное Общество «Институт Стволовых Клеток Человека», доля в % - 81,74 %; в акциях – 1 220 314 шт., остальные 18,26%-физические лица.

Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2022 года у Компании не имеется.

Информация о конечных бенефициарах

Физические лица, прямо или косвенно владеющие акциями, составляющими 25 и более процентов уставного капитала Общества на 31.12.2022– Исаев Артур Александрович, на 31.12.2021-отсутствуют.

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 , 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» 09.06.2022 г., протокол № 0122 от 10.06.2022 г. и 28.05.2021, протокол № 0121 от 01.06.2021г.)):

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 27.08.2020 г., протокол № 0620 от 28.08.2020 г., переизбран 09.08.2021 (протокол № 0521 от 10.08.2021) на срок, установленный Уставом Общества.

Информация о реестродержателе и аудиторе

Ведение реестра акционеров Компании в 2022 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 ПАРГАД), а также Саморегулируемой организации "Национальная фондовая ассоциация" (СРО "НФА").

Аудитором Компании является ООО «Группа Финансы» (местонахождение: 111020, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, 2-я Синичкина ул, д. 9а, стр. 7), 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) 11906111114 от 27.12.2019, ОГРН 1082312000110.

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).

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1/ Началом применения с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”, при этом Общество в соответствии с п. 25 указанного стандарта выбрало перспективный способ применения учетной политики, что не оказало влияния на сопоставимые данные, приведенные в бухгалтерской (финансовой) отчетности за 2021 год.

2/ Началом применения с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта произвела единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода(конец периода, предшествующего отчетному).

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, но имеющий первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10.21 “Малоценное оборудование и запасы”.

3/ Началом применения в силу с 1 января 2022г. ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”, при этом Общество в соответствии с п.50 указанного стандарта произвела единовременную корректировку с признанием права пользования по справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заёмные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в пояснениях в таблице 18.

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 2022 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 2022 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.

Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 не обесценивало ОС и капитальные вложения ввиду отсутствия причин изменения их балансовой стоимости.

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: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

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.

Не применение способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета

Поскольку Общество составляет консолидированную отчетность в соответствии с МСФО, при формировании учетной политики оно вправе руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований МСФО.

Согласно требованиям Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» организация должна оценивать финансовые активы в виде инвестиций в долевые инструменты по справедливой стоимости с отражением изменений стоимости в составе прибыли или убытка или в составе прочего совокупного дохода.

Общество отразило результат от переоценки инвестиций в акции в составе прочего совокупного дохода в целях достоверного представления результатов деятельности (по справочной строке Отчета о финансовых результатах 2510).

Бухгалтерская отчетность ПАО "ММЦБ" подготовлена исходя из допущения непрерывности деятельности.

Информация по отчетным сегментам

Основываясь на текущей структуре управления, Обществом выделен один отчетный сегмент – банк стволовых клеток и ткани, который включает в себя операции, связанные со сбором, выделением стволовых клеток из пуповинной крови и ткани, а также хранением данного материала. Географический регион деятельности компании – РФ. Поэтому информация по сегментам не представляется.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 57 256 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2021 г. составила 8 891 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 10 812 тыс. руб.) на 31.12.2022 г. составляет 51 134 тыс. руб.

У общества имеются договоры аренды помещений (производственных). Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности на арендуемые активы.

По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Балансовая стоимость признанных прав активом и ее изменения в течении периода приведены в Пояснениях в табличной форме:

-Таблица 2.1 “Наличие и движение основных средств”

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

Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет

Транспортные средства	от 3 до 5 лет
-----------------------	---------------

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

Минимальные арендные платежи (тыс. руб.)

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
До одного года	3 739	5 851
От одного года до 5 лет	16 52	16 129
Свыше пяти лет	6 770	10 900

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

Нематериальные активы на 31.12.2022 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 90 304 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило	Выбыло	Амортизация	Наличие на конец отчетного года
Исключительное право патентообладателя на изобретение	88	-	64	(11)	13
Секрет производства(ноу-хау)	26 811	65 156	-	(1676)	90 291
Итого	26 899	65 156	130	(1687)	90 304

Общество в 2022 получило от акционера ПАО «ИСКЧ» вклад в имущество - Секрет производства(ноу-хау) на сумму 65 156 тыс. руб.

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

Переоценка НМА не производится.

3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения»)

На 31.12.2022 остаток по стр. 1170 «Финансовые вложения 607 440 тыс руб, на 31.12.2021 остаток отсутствует.

Изменение долгосрочных финансовых вложений обусловлено приобретением 7 500 000 штук обыкновенных акций ПАО «ИСКЧ» на сумму 600 000 тыс. руб. и эффектом на прочий совокупный доход на сумму 134 550 тыс. руб.

Акции

Финансовые вложения	Сумма	Доля
Первоначальная стоимость акций ПАО «ИСКЧ», тыс. руб.	600 000	8,10
Рыночная стоимость акций ПАО «ИСКЧ», тыс. руб.	465 450	
Рыночная цена за акцию, руб.	62,06	
Первоначальная цена за акцию, руб.	80,00	

Предоставленные займы

(тыс. руб.)

Контрагенты	Сумма
ПАО «ИСКЧ»	141 990
Итого	141 990
Всего долгосрочные финансовые вложения	607 440

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

На 31.12.2022 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): составляет 8 897 тыс. руб., на 31.12.2021 остаток составляет 278 тыс. руб.

Вложения в уставные капиталы

(тыс. руб.)

	Сумма
ЗПИФ «Н2О Виталити»	5 397

Предоставленные займы

(тыс. руб.)

Контрагенты	Сумма
ПАО «ИСКЧ»	3 500
Итого	3 500
Всего краткосрочные финансовые вложения	8 897

4 Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2022 года стоимость запасов составляет 4 872 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года – 4 320 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2021	На 31.12.2022	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	4 320	4 872	552
	Сырье и материалы	3 977	4 852	875
	Прочие материалы	343	20	(323)

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 31.12.2022 г. 1 155 тыс. руб. , на 31.12.2021г.-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 31.12.2022 г. 45 687 тыс. руб. (81 156 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 35 469 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	3	4
Дебиторская задолженность краткосрочная – всего	548 299	45 687
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 430	52 091
Резерв по сомнительным долгам	(27 793)	(35 469)
Авансы выданные	4 027	5 739
в т.ч. по приобретению запасов	1 266	371
Договор купли-продажи акций	506 400	-
Соглашение о переводе долга от 08.12.2021	21 200	-
Проценты по выданному займу	-	8 010
Лицензионный договор	-	14 253
Прочая	5 035	1 063
Итого	548 299	45 687

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

6 Расходы будущих периодов

По стр. 1190 отражены расходы будущих периодов свыше 12 мес. на 31.12.2022 в размере 434 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021-15 817 тыс. руб.

По стр. 1260 остаток на 31.12.2022 отсутствует, по состоянию на 31.12.2021 г. 598 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям.

7 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2022
Расчетные счета	1 353	75 973
Валютные счета	-	-
Специальные счета	34 500	-
Денежные средства в кассе	113	-
Итого:	35 966	75 973

8 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал ПАО «ММЦБ» составляет 149 тыс. рублей и состоит из 1 492 992 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставный 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 31.12.2022, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, (руб.)
ПАО «ИСКЧ»	119333, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский вн.тер.г.	81,63	1 218 687	121 868,7

	ул.Губкина, д. 3,к. 1,помещ. 1/1			
Миноритарии		18,37	274 305	27 430,5
Итого		100	1 492 992	149 299,20

По состоянию на 31 декабря 2022 года контроль над Компанией осуществляется указанным выше акционером.

Размещенные и объявленные акции Компании

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

9 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 242 504 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., эмиссионного дохода на сумму 150 471 тыс. руб., вырученного от выпуска дополнительных обыкновенных акций на основании решения №5 от 05.03.2019 и вклада в имущество на основании решения совета директоров №0622 от 09.12.2022 на сумму 65 156 тыс. руб.

10 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

Резервный капитал на отчетную дату составляет 7 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала.

11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2022 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.2022, которая имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	48 475	(93 909)
Прибыль отчетного периода	129 170	98 169
Дивиденды	(144 977)	(106 002)
- в т.ч. промежуточные дивиденды	(102 270)	(79 129)
Формирование резервного капитала	(7)	-
Результат от прочих операций, не	21 573	-

45

включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
Переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	-	(134 550)
Прибыль прошлых лет	42 710	48 475

В 2022 году выплачены дивиденды в сумме 141 089 тыс. руб., в 2021 году в сумме 150 195 тыс. руб.

12 Долгосрочные прочие обязательства

Кредиты и займы

В составе долгосрочных обязательств отражены биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением на общую сумму 228 108,00 тыс. руб.:

-серии БО П01-01 в количестве 28 108 (Двадцать восемь сто восемь) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 12.01.2029, размещенные путем открытой подписки. Номер государственной регистрации 4B02-01-85932-Н-001P.

-серии БО П01-02 в количестве 200 000 (Двести тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 26.01.2027, размещенные путем открытой подписки. Номер государственной регистрации 4B02-02-85932-Н-001P.

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 31.12.2022 года составляет 337 053 тыс. руб. и обязательство по аренде на сумму 19 632 тыс руб.

13 Краткосрочные обязательства

Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по строке 1510 на 31.12.2022 года учтены начисленные проценты по договорам облигационного займа в сумме 11 694 тыс. руб.

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Сальдо на 31.12.2022 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 137 962 тыс. руб., на 31.12.2021г.-162 208 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики 3 263 тыс. руб., на 31.12.2021г.-3 440 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 131 909 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 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 – 1 721 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 814 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 1 070 тыс. руб., на 31.12.2021г.- 36 370 тыс. руб., в т.ч. задолженность по выплате дивидендов 35 087 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2022 г. по строке 1550 бухгалтерского баланса составляет обязательство по аренде – 1 910 тыс. руб., на 31.12.2021 г.- 3 660 тыс. руб.

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

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

14 Доходы по обычным видам деятельности

Выручка за 2022 и 2021 представлена следующим образом:

	(тыс. руб.)	
По виде деятельности	2022 год	2021 год
Выделение, криоконсервация и долгосрочное хранение стволовых клеток пуповинной крови	254 677	265 889
Итого доходов от обычных видов деятельности	254 677	265 889

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).

15 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2022 год – 116 079 тыс. руб. (за 2021 год – 127 343 тыс. рублей).

44

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Заработная плата	2 150	1 622
Аренда помещений	357	4 213
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	9 069	13 273
Амортизация основных средств и НМА	6 211	3 828
Сырье и материалы	6 850	8 133
Страховые взносы	372	265
Транспортные расходы	6 861	7 501
Обслуживание лаборатории	4 984	6 208
Лицензионные платежи	6 584	7 020
Лабораторные исследования	8 066	8 184
Прочие расходы	169	1 572
Итого	51 673	61 819

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на рекламу	17 112	15 856
Оплата труда	16 063	16 695
Страховые взносы	2 914	2 979
Агентское вознаграждение	2 330	-
Итого коммерческие расходы	38 419	35 530

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Заработная плата	7 801	7 685
Юридические, переводческие и консультационные услуги	12 228	13 232
Страховые взносы	1 316	1 262
Аудиторские услуги	746	914
Амортизация	651	316
Прочие расходы	3 246	6 585
Итого управленческие расходы	25 988	29 994

16 Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2022 год – 10 544 тыс. руб, за 2021 год – 17 483 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2022	2021
Восстановление резерва по сомнительным долгам	9 073	8 168
Реализация права требования	3 882	-
Субсидии	2 500	-
Прочие	915	347
Итого прочие доходы	16 370	8 515

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2022 год – 17 621 тыс. руб., в том числе 2 191 тыс. руб. - процентные расходы по аренде.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2022	2021
Резерв по сомнительным долгам	21 282	18 388
Банковские расходы	3 269	5 530
Вознаграждение членам совета директоров	560	1 120
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	15 940	-
Расходы по выбытию внеоборотных активов	1 354	3 999
Расходы прошлых лет	1 910	1 077
Списание дебиторской задолженности	273	650
Реализация права требования	3 882	-
Прочие расходы	1 251	1 095
Итого прочие расходы	49 721	31 859

Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках на отчетную дату отсутствуют.

Данные о финансовых результатах

Рентабельность продаж 0,54

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

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2022, 31.12.2021 гг.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	2022 г.		2021 г.	
					Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	<i>Исаев Артур Александрович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022	1,61	1,61	0,16	0,16
2.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ» Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ММЦБ»	09.06.2022 31.08.2020	0,10	0,10	0,10	0,10

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018				
3.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
4.	<i>Устинов Вячеслав Андреевич</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022	0	0	0	0
5.	<i>Деев Роман Вадимович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022	0	0	0	0
6.	<i>Бозо Илья Ядигерович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022	0	0	0	0
7.	<i>Потапов Иван Викторович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	09.06.2022	0	0	0	0
8.	<i>Публичное акционерное общество «Институт</i>	1037789001315	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	81,63	81,63	81,74	81,74

	<i>Стволовых Клеток Человека»</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018				
9.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»</i>	1097746684595	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
10.	<i>Зорин Вадим Леонидович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	05.08.2020				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	12.03.2021	0	0	0	0
11.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»</i>	1057748796632	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
12.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»</i>	5077746455090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
13.	<i>Публичное акционерное общество «Центр</i>	1217700203632	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	31.08.2018	0	0	0	0

119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1, этаж 1, пом.1, комн.24

тел.: +7 (495) 646-80-76

ИНН 7736317497 КПП 773601001

www.hsci.ru

www.gemabank.ru

	<i>Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»</i>		принадлежит «ММЦБ»	ПАО					
14.	<i>Плакса Игорь Леонидович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	10.09.2019	0	0	0	0
15.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»</i>	1167746871270	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
16.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»</i>	1177746381515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
17.	<i>Мкртчян Татевик Мушеговна</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	27.12.2022	0	0	нет	нет
18.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»</i>	1187746024058	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	08.04.2022				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	ПАО «ММЦБ»	16.05.2022	0	0	0	0

19.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»</i>	1187746701977	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	27.07.2021	0	0	0	0
20.	<i>Масюк Сергей Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	27.07.2021	0	0	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	23.03.2022				
21.	<i>Дале Сергей Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	01.10.2019	0	0	0	0
22.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»</i>	1187746290599	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.01.2020	0	0	0	0
23.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»</i>	1207700306330	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0	0	0
24.	<i>Вахрушева Анна Владимировна</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0	0	0

119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1, этаж 1, пом.1, комн.24

тел.: +7 (495) 646-80-76

ИНН 7736317497 КПП 773601001

www.hsci.ru

www.gemabank.ru

25.	<i>Общество с ограниченной ответственностью "КаСтем Биотех"</i>	1217700306339	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	30.06.2021	0	0	0	0
26.	<i>Иванишин Тарас Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	30.06.2021	0	0	0	0
27.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»</i>	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	06.12.2021	0	0	0	0
28.	<i>Яковлев Иван Антонович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	06.12.2021	0	0	0	0
29.	<i>Каймонов Владимир Сергеевич</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	01.11.2021	0	0	0	0
30.	<i>Исаева Мария Ильинична</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	нет	нет	0	0
31.	<i>Акционерное общество «Крионикс»</i>	Российская Федерация, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018- 22.09.2022	нет	нет	0	0

	<i>Чоговадзе Автандил Георгиевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	нет	нет	0	0
--	--	---	--	------------	-----	-----	---	---

24

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2022 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях. Размер вознаграждения всему составу Совета директоров в совокупности составил 560 тыс. руб., в 2021 году-1 120 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма (2022)	Сумма (2021)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	560	1 120
Оплата за отработанное время	5 272	5 199
Оплата отпусков	519	587
Премия	1 113	1 066
Итого ФОТ	6 904	6 852
Страховые взносы	1 193	2 220
Всего (с учетом страховых взносов)	8 657	17 044

Операции со связанными сторонами:

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:
Суммарная величина оказанных услуг, выполненных работ, реализации акций со связанными сторонами составила, в том числе:

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2022	Оплачено в 2022	Задолженность на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
		Сумма операций за 2021	Оплачено в 2021	Задолженность на 31.12.2021	
ПАО «ИСКЧ» (Исполнитель)	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	13 148	14 838	1 630	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		19 844	131 289	-	
ПАО «ИСКЧ» (Акционер)	Дивиденды по в пользу ПАО «ИСКЧ»	115 204	115 204	-	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
		94 230	97 627	22 805	

58

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2022	Оплачено в 2022	Задолженность на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
		Сумма операций за 2021	Оплачено в 2021	Задолженность на 31.12.2021	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17	-	-	-	
		-	1 539	--	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г.	-	-	-	
		26 850	411 708	-	
ПАО «ИСКЧ» (Цедент)	Уступка прав требования от 10.01.2022	94 230	97 627	22 805	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		-	-	-	
ПАО «ИСКЧ» (Цедент)	Уступка прав требования от 31.01.2022	3 073	3 073	-	
		-	-	-	
ПАО «ИСКЧ» (Арендатор)	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.15	5 251	5 459	208	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
		3 067	3 067		
ПАО «ИСКЧ» (Лицензиат)	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 от 14.08.15	20	20	-	
		20	20	-	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа № 29/1-16 от 25.07.2016	-	-	-	
		-	6 647		
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа № б/н от 11.01.2016	-	-	-	
		-	6 973	-	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа № 15062022 от 15.06.2022	6 580	10 102	3 522	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		-	-	-	

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2022	Оплачено в 2022	Задолженность на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
		Сумма операций за 2021	Оплачено в 2021	Задолженность на 31.12.2021	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа № 04082022 от 04.08.2022	157 708	26 200	131 508	В течении 49 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		-	-	-	
ПАО «ИСКЧ» (Акционер)	Договор о внесении вклада в имущество от 09.12.2022	65 156	65 156	-	
		-	-	-	
ПАО «ИСКЧ» (Лицензиат)	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019г.	6 564	5 000	14 253	В течении 6 мес. после отчетной даты
		7 000	5 000	15 817	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Соглашение о переводе долга № 2-ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	-	21 200	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		34 200	13 000	21 200	
ПАО «ИСКЧ» (Исполнитель)	ИСКЧ-ММЦБ от 01.09.2020	712	-	712	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		373	-	373	
ПАО «ИСКЧ» (Покупатель)	Договор купли-продажи акций при размещении от 09.12.2021	506 400	-	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		-	506 400	506 400	
ПАО «ИСКЧ» (Покупатель)	Договор купли-продажи акций при размещении от 24.03.2022	93 600	93 600	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		-	-	-	
ПАО «ИСКЧ» (Заимодавец)	Договор займа 29092021 от 29.09.2021	-	-	-	
		20 000	20 000	-	

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2022	Оплачено в 2022	Задолженность на 31.12.2022	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
		Сумма операций за 2021	Оплачено в 2021	Задолженность на 31.12.2021	
ПАО «ИСКЧ» (Займодавец)	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	876	898	68	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		1 041	1 247	46	
АО “Крионикс” (Займодавец)	Договор займа № 14/17 от 03.08.2017	-	-	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		45	-	809	
АО “Крионикс” (Исполнитель)	Договор № КР-ММЦБ от 01.03.2021	-	-	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		3 073	-	3 073	
Приходько Александр Викторович (Займодавец)	Договор займа №0211-2020 ММЦБ от 02.11.2020	5	283	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		79	872	278	
ПАО “ЦГРМ Генетико” (Исполнитель)	Договор 208/20 от 24.10.2020	1 398	1 422	132	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
		2 906	2 750	156	
ООО “Генотаргет” (Займодавец)	Договор займа №7-ГТ от 24.12.2019	-	-	-	
		227	13 536	-	
ООО “Айсген 2” (Займодавец)	Договор займа 270421-ММЦБ от 27.04.2021	-	-	-	
		50 000	50 000	-	

18.Корректировка вступительных остатков
Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировок	Корректировка	Сумма после корректировок
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	10 482	46 775	57 256
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 6/2020			21 573	
-ФСБУ 25/2018			25 202	
Итого по разделу I	1100	53 197	46 774	99 972
БАЛАНС	1600	649 971	46 775	696 746
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 902	21 573	48 475
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 6/2020			21 573	
Итого по разделу III	1300	204 407	21 573	225 980
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1450	252 581	21 542	274 123
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 25/2018			21 542	
Итого по разделу IV	1400	282 581	21 542	304 123
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550		3 660	3 660
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 25/2018			3 660	
Итого по разделу V	1500	162 983	3 660	166 643
БАЛАНС	1700	649 971	46 775	696 746

Отчет о финансовых результатах
Данные по графе “За январь-Декабрь 2021 г.”

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Справочно				
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	21 573	21 573
Совокупный финансовый результат периода	2500	129 170	21 573	150 743

Отчет об изменении капитала
Данные по разделу 1 «Отчет об изменениях капитала»

Наименование показателя	Код строки в 2021	Код строки в 2022	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Данные по графе «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)»					
Увеличение капитала- всего	3310	3210			
в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	3213		21 573	21 573
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3200	26 902	21 573	48 475
Данные по графе «Итого»					
Увеличение капитала- всего	3310	3210			
в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	3213		21 573	21 573
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3200	204 407	21 573	225 980

Данные по разделу 3 «Чистые активы»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы на 31 декабря 2021 г.	3600	204 407	21 573	225 980

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На дату получения аудиторского заключения рыночная цена акций ПАО «ИСКЧ» выше первоначальной стоимости, что увеличивает прочий совокупный доход и соответственно чистые активы в 2023 году ориентировочно на 400 000 тыс. руб.

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	2022	2021
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	98 169	150 743
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 493	1 493
Базовая прибыль на акцию, рублей	65,75	100,97
Разводненная прибыль на акцию, рублей	65,75	100,97

ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства выданные компанией по состоянию на 31.12.2022

(тыс. руб.)				
Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Сумма договора
ПАО «ИСКЧ»	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	140 200

Оценочное обязательство не создавались ввиду отсутствия причин, обуславливающих необходимость его формирования.

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2022 году обществом получена субсидия в размере 2 500 тыс. руб. от МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РОССИИ в целях компенсации части затрат по выпуску облигаций и выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже.

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.

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 выполняют 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 2022 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2022	2021
Долгосрочные финансовые вложения	607 440	-
Дебиторская задолженность	46 842	555 612
в т.ч. долгосрочная	1 155	7 313
Краткосрочные финансовые вложения	8 897	278

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 _____ Н.А.Аванесова
27 марта 2023 г.



