

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам публичного акционерного общества «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО» (ОГРН 1217700203632), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 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 «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО» по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 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
Амзельт Алексей Григорьевич
ОРНЗ: 21606063985

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.

Существенно влияет на показатели отчетности и на понимание её пользователем порядок раскрытия информации в годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности. Наши аудиторские процедуры включали: инспектирование установленных форм годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности и пояснений к ним, тестирование отражения в пояснениях информации о событиях после отчетной даты, об условных фактах хозяйственной деятельности, о связанных сторонах, об отчетных сегментах, об основных элементах учетной политики.

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.

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает Годовой отчет за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, но не включает годовую бухгалтерскую (финансовую) отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет за год, закончившийся 31 декабря 2023 года, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий 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 указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой

АУДИТОР
Амзельт Алексей Григорьевич
ОРНЗ: 21606063985

бухгалтерской (финансовой) отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Если при ознакомлении с Годовым отчетом за год, закончившийся 31 декабря 2023 года мы приходим к выводу о том, что в нем содержится существенное искажение, мы должны довести это до сведения лиц, отвечающих за корпоративное управление.

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

АУДИТОР
Амзельт Алексей Григорьевич
ОРНЗ: 21606063985

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

Мы также предоставляем членам совета директоров, 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
ОРНЗ: 21606063985

Амзельт

Амзельт Алексей Григорьевич

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОИН 11906111114



Уполномоченное лицо

ОИН: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

27 марта 2024 года

Кишмерешкин Андрей Витальевич

АУДИТОР
Амзельт Алексей Григорьевич
ОИН: 21606063985

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	по ОКПО	80171075		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	9731078633		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД 2	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119333, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, Дом 3, Корпус 1, помещение 1/1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	4 019	3 215	8 889
3.3	Результаты исследований и разработок	1120	449 450	408 037	385 187
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	206 799	218 494	271 545
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	96	617	2 085
	Итого по разделу I	1100	660 364	630 363	667 706
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	84 188	92 475	112 739
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	78 405	45 187	70 880
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	30 341	26 257	4 016
3.6	Прочие оборотные активы	1260	225	215	488
	Итого по разделу II	1200	193 159	164 134	188 123
	БАЛАНС	1600	853 523	794 496	855 829

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	830	730	730
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 000 264	821 564	821 564
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(385 738)	(350 570)	(272 603)
	Итого по разделу III	1300	615 356	471 725	549 692
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	41 434	145 000	145 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	46 406	50 893	67 569
	Итого по разделу IV	1400	87 840	195 893	212 569
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	82 853	78 300	21 631
3.12	Кредиторская задолженность	1520	48 309	35 182	56 473
	Доходы будущих периодов	1530	2 203	387	567
3.12	Оценочные обязательства	1540	3 518	4 098	4 583
3.12	Прочие обязательства	1550	13 445	8 910	10 315
	Итого по разделу V	1500	150 326	126 878	93 569
	БАЛАНС	1700	853 523	794 496	855 829

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)



25 марта 2024 г.

8

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2023 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	ИНН	80171075		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9731078633		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКФС	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
4.1	Выручка	2110	346 101	312 602
4.2	Себестоимость продаж	2120	(263 357)	(265 245)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	82 744	47 357
4.2	Коммерческие расходы	2210	(49 783)	(47 770)
4.2	Управленческие расходы	2220	(48 104)	(43 952)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(15 143)	(44 365)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	3 281	-
4.3	Проценты к уплате	2330	(28 601)	(30 929)
4.3	Прочие доходы	2340	36 136	29 368
4.3	Прочие расходы	2350	(30 842)	(32 042)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(35 169)	(77 968)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	(35 169)	(77 968)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(35 169)	(77 968)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

10

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

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	2023
80171075		
9731078633		
72.19		
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 2021 г.	3100	730	-	821 564	-	(272 603)	549 691
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(77 967)	(77 967)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(77 967)	(77 967)
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	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3200	730	-	821 564	-	(350 570)	471 724
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	100	-	178 700	-	-	178 800
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	100	-	178 700	X	X	178 800
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(35 169)	(35 169)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(35 169)	(35 169)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	830	-	1 000 264	-	(385 738)	615 356

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	549 691	(77 967)	-	471 724
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	549 691	(77 967)	-	471 724
В том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(272 603)	(77 967)	-	(350 570)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(272 603)	(77 967)	-	(350 570)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

13

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	615 356	471 725	550 257

14

Руководитель



Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2023 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2023
80171075		
9731078633		
72.19		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	382 480	327 746
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	353 394	316 433
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	29 086	11 313
Платежи - всего	4120	(391 071)	(326 316)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(262 108)	(212 606)
в связи с оплатой труда работников	4122	(93 049)	(90 522)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 649)	(20 242)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(7 265)	(2 946)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(8 591)	1 430
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	-	-
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	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(73 231)	(31 145)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(73 231)	(31 145)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(73 231)	(31 145)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	178 800	52 160
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	52 160
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	178 800	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(93 373)	-
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(93 373)	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	85 427	52 160
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	3 605	22 445
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	26 257	4 016
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	30 341	26 257
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	479	(204)

Руководитель

Каймонов Владимир
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 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 2023г.	46 631	(43 680)	1 452	-	-	(2 024)	-	-	-	48 083	(45 704)
	5110	за 2022г.	47 840	(39 096)	45	(1 253)	1 023	(5 608)	-	-	-	46 631	(43 680)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	1 991	(1 288)	-	-	-	(383)	-	-	-	1 991	(1 672)
	5111	за 2022г.	1 991	(884)	-	-	-	(404)	-	-	-	1 991	(1 288)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	57	(3)	1 126	-	-	(38)	-	-	-	1 183	(42)
	5112	за 2022г.	1 280	(930)	31	(1 253)	1 023	(96)	-	-	-	57	(3)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	44 582	(42 388)	326	-	-	(1 602)	-	-	-	44 908	(43 991)
	5113	за 2022г.	44 568	(37 281)	14	-	-	(5 107)	-	-	-	44 582	(42 388)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2023г.	12 629	(5 031)	1 969	-	-	(2 887)	14 598	(7 918)
	5150	за 2022г.	18 309	(7 699)	-	(5 680)	5 680	(3 013)	12 629	(5 031)
в том числе: ОТР_АУТИЗМ	5141	за 2023г.	12 222	(4 889)	-	-	-	(2 444)	12 222	(7 333)
	5151	за 2022г.	12 222	(2 444)	-	-	-	(2 444)	12 222	(4 889)
СОП-ЦГРМ	5142	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5152	за 2022г.	361	(287)	-	(361)	361	(73)	-	-
ОТР_Oncogate	5143	за 2023г.	407	(143)	-	-	-	(81)	407	(224)
	5153	за 2022г.	407	(61)	-	-	-	(81)	407	(143)
ОТР_ИнтерПрет NGS	5144	за 2023г.	-	-	1 969	-	-	(361)	1 969	(361)
	5154	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
ОТР_НЕО	5145	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5155	за 2022г.	1 271	(1 152)	-	(1 271)	1 271	(119)	-	-
СОП-ЦГРМ-PGD	5146	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5156	за 2022г.	722	(575)	-	(722)	722	(147)	-	-
СОП-ЦГРМ-Pr	5147	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5157	за 2022г.	722	(575)	-	(722)	722	(147)	-	-
ОТР_ВЫБОР АНТИГЕНА	5148	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5158	за 2022г.	605	(604)	-	(605)	605	(1)	-	-
ОТР_ВЫЯВЛЕНИЕ АНТИТЕЛ	5149	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5159	за 2022г.	2 000	(2 000)	-	(2 000)	2 000	-	-	-

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 2023г.	400 439	46 919	-	(4 589)	442 770
	5170	за 2022г.	374 576	25 863	-	-	400 439
в том числе:							
ОТР_НИПТ	5161	за 2023г.	202 730	2 755	-	(700)	204 784
	5171	за 2022г.	197 160	5 570	-	-	202 730
ОТР_ЭГС	5162	за 2023г.	158 171	1 815	-	(845)	159 142
	5172	за 2022г.	151 730	6 442	-	-	158 171
ОТР_ПГТ-М	5163	за 2023г.	972	931	-	(1 075)	827
	5173	за 2022г.	972	-	-	-	972
ОТР_Онкотаргет	5164	за 2023г.	23 231	-	-	-	23 231
	5174	за 2022г.	23 231	-	-	-	23 231
ОТР_Онкоскрининг	5165	за 2023г.	385	(385)	-	-	-
	5175	за 2022г.	385	-	-	-	385
ОТР_ИнтерПрет NGS	5166	за 2023г.	1 969	-	-	(1 969)	-
	5176	за 2022г.	1 099	870	-	-	1 969
ОТР_Oncobase	5167	за 2023г.	4 253	3 726	-	-	7 979
	5177	за 2022г.	-	4 253	-	-	4 253
ОТР_NGS database	5168	за 2023г.	8 729	29 233	-	-	37 962
	5178	за 2022г.	-	8 729	-	-	8 729
ОТР_Онконетикс-500(ГРАНТ)	5169	за 2023г.	-	8 845	-	-	8 845
	5179	за 2022г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2023г.	264	2 899	(70)	(1 452)	1 641
	5190	за 2022г.	146	193	(30)	(45)	264
в том числе:							
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования муковисцидоза" №2021106779	5181	за 2023г.	11	61	-	(72)	-
	5191	за 2022г.	8	3	-	-	11
Патент "Способ преимплантационного генет. тестирования рака молочной железы и яичников" №2021108378	5182	за 2023г.	12	61	-	(73)	-
	5192	за 2022г.	9	3	-	-	12
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Луи-Бара" №2021106780	5183	за 2023г.	11	61	-	(72)	-
	5193	за 2022г.	8	3	-	-	11
Патент "Способ преимплантационного генет. тест-ния семейной фокальной эпилепсии 1 типа" №2021111925	5184	за 2023г.	11	61	-	(72)	-
	5194	за 2022г.	8	3	-	-	11
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования буллезного эпидермолиза" №2021111928	5185	за 2023г.	11	61	-	(72)	-
	5195	за 2022г.	8	3	-	-	11
Товарный знак "Neonetix" заявка №2022700906	5186	за 2023г.	23	-	(23)	-	-

	5196	за 2022г.	23	-	-	-	23
Товарный знак "Неонетикс" заявка №2022700907	5187	за 2023г.	23	-	(23)	-	-
	5197	за 2022г.	23	-	-	-	23
Товарный знак "EMBRYOCARE" заявка 2022726768	5188	за 2023г.	43	-	-	(43)	-
	5198	за 2022г.	-	43	-	-	43
Товарный знак "IMPLATEST"	5189	за 2023г.	25	-	(25)	-	-
	5199	за 2022г.	-	25	-	-	25
Способ преимплантационного генетич.тести-я наследственных множественных остеохондром типа№2795824		за 2023г.	16	66	-	(82)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Способ преимплантационного генетического тестирования ахондроплазии№2795482		за 2023г.	16	66	-	(82)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Мартина-Белл№2796834		за 2023г.	16	66	-	(82)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Способ преимплантационного генетич. тестирования несиндромальной нейросенсорной тугоухости№2791878		за 2023г.	16	61	-	(77)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования Блефарофимоза, птоза и синдрома обра		за 2023г.	16	66	-	(82)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Патент"Способ преимплантационного генетического тестирования наследственной зонулярной катаракты"		за 2023г.	16	66	-	(82)	-
		за 2022г.	-	16	-	-	16
Способ преимплантационного генетического тестирования Гемофилии А№2795796		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ преимплантационного генетического тестирования остеопетроза 4 типа№2795483		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Альпорта №2795481		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Патент 2803650 Способ преимплантационного генетического тестирования спондилоэпифизарной дисплазии		за 2023г.	-	82	-	(82)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования анемии Фанкони" №2792147		за 2023г.	-	77	-	(77)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программный код для обработки данных секвенирования НИПТ		за 2023г.	-	700	-	-	700
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Программный код для обработки данных секвенирования ПГТ		за 2023г.	-	845	-	-	845
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ преимплантац-го генетич. тестирования лицелопаточно-плечевой мышечной дистрофии 2023104806		за 2023г.	-	124	-	(124)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Набор высокоспец. олигонуклеотидных праймеров для детекции генетич. вар. мет-м секвенир-я 2023110590		за 2023г.	-	26	-	-	26
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №962574 Inferti, Заявка №2023703054,		за 2023г.	-	38	-	(38)	-
		за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ преимплантационного генетического тестирования Синдрома Марфана№2023130658		за 2023г.	-	16	-	-	16
		за 2022г.	-	-	-	-	-

Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Смита-Лемли-Опица №2023130664	за 2023г.	-	16	-	-	16
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Способ преимплантационного генетического тестирования болезни Штаргардта №2023130663	за 2023г.	-	16	-	-	16
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "ixome" №2023826164	за 2023г.	-	23	-	-	23
	за 2022г.	-	-	-	-	-
Патент № 2769300 Тест-система спинocerebellарной атаксии 1 типа заявка №2021108377	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13	5	-	(18)	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования остеопетроза 4 типа" №2021108369	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	13	-	(13)	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Альпорта" №2021111924	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	9	-	(9)	-	-
Патент №2772938 Способ преимпл. генет. тест-ния семейной гипертрофич. кардиомиопатии" №2021111927	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	9	5	-	(14)	-
Патент №2775416 "Способ преимплант. генет. тестирования миодистрофии Дюшенна-Беккера" №2021111930	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	8	5	-	(13)	-
Патент Способ преимплантационного генетич. тестирования спондилоэпифизарной дисплазии" №2021111929	за 2023г.	-	-	-	-	-
	за 2022г.	9	-	(9)	-	-

Руководитель



Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024

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 2023г.	-	25 725	(1 018)	(24 708)	-
	5250	за 2022г.	-	1 025	-	(1 025)	-
в том числе:							
Камера морозильная низк.температурная DW-HL528SA + стеллажи для мороз.боксов	5241	за 2023г.	-	1 018	-	(1 018)	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-
Станция автоматическая для выделения нуклеиновых кислот и белков QIAcube Connect с принадлежностями	5242	за 2023г.	-	410	-	(410)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-
Термоциклер (амплификатор) для проведения полимеразной цепной реакции (ПЦР) GeneExplorer ThermalCycl	5243	за 2023г.	-	268	-	(268)	-
	5253	за 2022г.	-	-	-	-	-
Камера морозильная низкотемпературная вертикальная Meiling модель DW-HL528SA (528 л/ -40/-86 С)	5244	за 2023г.	-	833	(833)	-	-
	5254	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стеллажи для морозильных боксов (5x5,выдвижной, 140 x 685 x 293 мм.) ZKL304-552B-CT	5245	за 2023г.	-	184	(184)	-	-
	5255	за 2022г.	-	-	-	-	-
МФУ лазерный Kyocera Ecosys M2540DN черно-белая печать, А4, цвет белый	5246	за 2023г.	-	100	-	(100)	-
	5256	за 2022г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения помещений_МедТех	5247	за 2023г.	-	11 486	-	(11 486)	-
	5257	за 2022г.	-	-	-	-	-
Медцентр ЦГРМ (МедТех)	5248	за 2023г.	-	11 426	-	(11 426)	-
	5258	за 2022г.	-	-	-	-	-
Стол (глянец-фасад, столешница - лдсп/стекло, ящики-лдсп)	5249	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2022г.	-	326	-	(326)	-
Неотделимые улучшения_Офис Сколково (напольное покрытие)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	353	-	(353)	-
Неотделимые улучшения_Комплекс чистых помещений лаборатории "Генетико" (перенос дверей)		за 2023г.	-	-	-	-	-
		за 2022г.	-	346	-	(346)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
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 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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	-	-	-
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	-	-	-
	5288	-	-	-

Руководитель

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 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			оборот запасов между их группами (видами)	себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2023г.	97 995	(5 520)	92 475	506 954	(516 174)	1 987	(1 054)	X	88 775	(4 587)	84 188
	5420	за 2022г.	112 739	-	112 739	441 904	(456 649)	2 314	(7 834)	X	97 995	(5 520)	92 475
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	97 995	(5 520)	92 475	178 514	(187 734)	1 987	(1 054)	186 080	88 775	(4 587)	84 188
	5421	за 2022г.	112 739	-	112 739	122 036	(136 780)	2 314	(7 834)	108 355	97 995	(5 520)	92 475
Готовая продукция	5402	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2023г.	-	-	-	278 657	(278 657)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	272 099	(272 099)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	49 783	(49 783)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	47 770	(47 770)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

05

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 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



Каймонов Владимир
Сергеевич
(цифровая подпись)

25 марта 2024 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 долгосрочную 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 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	50 709	(5 522)	66 221	508	(31 096)	(4 065)	(8 158)	-	-	308	82 585	(4 180)
	5530	за 2022г.	79 830	(8 950)	21 383	2 209	(49 060)	(3 656)	(15 637)	-	-	3	50 709	(5 522)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	23 675	(5 522)	15 942	-	(17 072)	(5)	(8 158)	-	-	-	22 540	(4 180)
	5531	за 2022г.	39 646	(8 950)	11 750	-	(27 355)	(366)	(13 694)	-	-	-	23 675	(5 522)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	23 531	-	50 336	-	(13 362)	(3 599)	-	-	-	-	56 907	-
	5532	за 2022г.	37 057	-	11 113	-	(21 516)	(3 123)	-	-	-	-	23 531	-
Прочая	5513	за 2023г.	3 503	-	(58)	508	(662)	(460)	-	-	-	308	3 139	-
	5533	за 2022г.	3 127	-	(1 480)	2 209	(189)	(167)	(1 942)	-	-	3	3 503	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	50 709	(5 522)	66 221	508	(31 096)	(4 065)	(8 158)	X	-	308	82 585	(4 180)
	5520	за 2022г.	79 830	(8 950)	21 383	2 209	(49 060)	(3 656)	(15 637)	X	-	3	50 709	(5 522)

70

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						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 2023г.	195 893	-	-	-	-	(108 053)	-	-	87 840
	5571	за 2022г.	212 569	-	-	(11 747)	-	(4 929)	-	-	195 893
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	145 000	-	-	-	-	(103 566)	-	-	41 434
	5573	за 2022г.	145 000	-	-	-	-	-	-	-	145 000
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
обязательства по аренде	5555	за 2023г.	50 893	-	-	-	-	(4 487)	X	X	46 406
	5575	за 2022г.	67 569	-	-	(11 747)	-	(4 929)	X	X	50 893
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	122 393	177 635	2 767	(264 569)	(1 981)	108 053	-	308	144 607
	5580	за 2022г.	88 419	103 862	4 640	(79 448)	(13)	4 929	-	3	122 393
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	12 320	17 487	-	(6 032)	-	-	-	-	23 776
	5581	за 2022г.	23 404	9 162	-	(20 234)	(13)	-	-	-	12 320
авансы полученные	5562	за 2023г.	14 045	18 621	-	(10 391)	(1 981)	-	-	-	20 295
	5582	за 2022г.	22 170	10 762	-	(18 887)	-	-	-	-	14 045
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 780	1 105	-	(2 056)	-	-	-	308	1 136
	5583	за 2022г.	2 870	-	-	(1 090)	-	-	-	-	1 780
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	78 300	123 808	2 767	(225 589)	-	103 566	-	-	82 853
	5585	за 2022г.	21 631	72 402	4 509	(20 242)	-	-	-	-	78 300
прочая	5566	за 2023г.	7 038	1 493	-	(5 428)	-	-	-	-	3 103
	5586	за 2022г.	8 029	4 863	130	(5 988)	-	-	-	3	7 038
обязательства по аренде	5567	за 2023г.	8 910	15 121	-	(15 073)	-	4 487	X	X	13 445
	5587	за 2022г.	10 315	6 673	-	(13 007)	-	4 929	X	X	8 910
Итого	5550	за 2023г.	318 286	177 635	2 767	(264 569)	(1 981)	X	-	308	232 447
	5570	за 2022г.	300 988	103 862	4 640	(91 195)	(13)	X	-	3	318 286

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

29

Руководитель



Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	157 071	124 898
Расходы на оплату труда	5620	73 637	83 064
Отчисления на социальные нужды	5630	13 427	10 909
Амортизация	5640	41 784	49 404
Прочие затраты	5650	75 325	88 692
Итого по элементам	5660	361 244	356 967
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	361 244	356 967

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

30



Руководитель Каймонов Владимир Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 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	4 098	6 858	(6 713)	(725)	3 518
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	4 098	6 858	(6 713)	(725)	3 518

91



Руководитель

Каймонов Владимир
Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	258 960	280 400	-
в том числе:				
Договор о выдаче поручительства	5811	258 960	280 400	-

82

Руководитель



Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900	25 191		5 694	
в том числе:						
на текущие расходы		5901	20 391		5 694	
на вложения во внеоборотные активы		5905	4 800		-	
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2023г.	5910	-	-	-	-
	за 2022г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2023г.	5911	-	-	-	-
	за 2022г.	5921	-	-	-	-

Руководитель



Каймонов Владимир

Сергеевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2024 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ
И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ «ГЕНЕТИКО»

за 2023 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ.....	4
1.1. Описание Компании.....	4
1.2. Информация о конечных бенефициарах.....	5
1.3. Информация об органах управления.....	5
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	6
1.5. Основная деятельность Компании.....	6
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ.....	6
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	11
3.1. Основные средства.....	11
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	12
3.3. Результаты исследований и разработок.....	13
3.4. Запасы.....	14
3.5. Дебиторская задолженность.....	14
3.6. Расходы будущих периодов.....	15
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.8. Уставный капитал.....	15
3.9. Добавочный капитал.....	16
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	16
3.11. Долгосрочные обязательства.....	16
3.11.1. Заемные средства.....	16
3.11.2. Прочие обязательства.....	16
3.12. Краткосрочные обязательства.....	16
3.12.1. Заемные средства.....	16
3.12.2. Кредиторская задолженность.....	17
3.12.3. Прочие обязательства.....	17
3.12.4. Оценочные обязательства.....	17
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	18
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	18
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	18
4.2.1. Себестоимость продаж.....	18
4.2.2. Коммерческие расходы.....	19
4.2.3. Управленческие расходы.....	19
4.3. Прочие доходы и расходы.....	19
4.3.1. Проценты к получению/к уплате.....	19
4.3.2. Прочие доходы:.....	19

4.3.3. Прочие расходы	20
4.4. Информация о финансовых результатах.....	20
4.5. Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:.....	22
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	23
6. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....	26
7. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	26
8. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	27
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	27
10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	27
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	28

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

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ.

1.1. Описание Компании.

Полное наименование: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО" (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО".

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

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

Государственный регистрационный номер: 1217700203632.

Дата присвоения ОГРН: 27.04.2021.

ИНН 9731078633

КПП 773601001

Среднесписочная численность работников за 2023 год составила 50 человек, за 2022 год - 59 человек.

Основной вид деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

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

25 апреля 2023 года Общество провело IPO на Московской бирже.

Компания разместила 10 000 000 штук акций дополнительного выпуска регистрационный номер 1-01-87198-Н от 20.10.2022 по цене 17,88 руб. за штуку. Рыночная капитализация составила 1,48 млрд руб.

11.05.2023 Общим собранием акционеров Общества утверждена действующая редакция устава (протокол № 0123 от 16.05.2023).

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2023 г. являются:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Артген»	74,99%	62 241 000
ООО «ИСКЧ Венчурс»	2,20%	1 823 375
Миноритарии	22,81%	18 935 625
Итого	100%	83 000 000

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являлись:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Артген»	85,26%	62 241 000
ООО «ИСКЧ Венчурс»	8,29%	6 048 910
Исаев Артур Александрович	6,45%	4 710 090
Итого	100%	73 000 000

По состоянию на 31.12.2023 года дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

1.2. Информация о конечных бенефициарах

По состоянию на 31.12.2023 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович, доля косвенного владения (через ПАО «Артген») – $74,99 * 44,62 = 33\%$

По состоянию на 31.12.2022 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович, доля прямого владения - 6,45%, доля косвенного владения (через ПАО ИСКЧ) - $85,26 * 37,04 = 31,58\%$

1.3. Информация об органах управления

Органами управления и контроля Общества являются:

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

Совет директоров Общества на 2023 год сформирован общим собранием акционеров 11.05.2023 (протокол № 0123 от 16.05.2023) в составе:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Каймонов Сергей Владимирович
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Примак Алексей Евгеньевич

Совет директоров Общества на 2022 год сформирован общим собранием акционеров 14.06.2022 (протокол № 0122 от 14.06.2022) в составе:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович

3. Каймонов Сергей Владимирович
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Матиас Владимир Михайлович

Генеральным директором Общества является Каймонов Владимир Сергеевич (протокол Совета директоров Общества № 0521 от 01.11.2021, протокол Совета директоров Общества № 0223 от 07.10.2023). Срок полномочий генерального директора в соответствии с уставом Общества составляет два года.

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

Ведение реестра акционеров Компании в 2024 году осуществляет ООО «Реестр-РН».

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

Аудитором Компании является ООО «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.

1.5. Основная деятельность Компании

Согласно Устава Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

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

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

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером, (часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программах: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».
3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря

- 2011 г. № 402-ФЗ).
4. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).
 5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, (пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).
 6. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
 7. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.
 8. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
 9. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.
 10. Прибыль организации может быть предварительно распределена по решению учредителей и учитывается на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».
 11. По решению Акционеров прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.

Переход на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, в 2022 году Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. применен следующий порядок применения стандартов:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита 100 тыс. руб., подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, п. 49 ФСБУ 6/2020.
- Объектами основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 «Основные средства», и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Активы, обладающие аналогичными признаками, но имеющий первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10 «Малоценное оборудование и запасы».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде одновременно, на конец 2021 г. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих

арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.

- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно, в соответствии с п. 25 указанного стандарта.

Информация о корректировках в связи с применением указанных ФСБУ отражена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Учет материально-производственных запасов (ФСБУ 5/2019)

1. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо те, которые используются в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).
2. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
3. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).
4. Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется на балансовом счете 10 "Материалы"
5. Списание осуществляется со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям организации.
6. Методом списания запасов является метод оценки по средней себестоимости (пп. "а" п.36 ФСБУ 5/2019).
7. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяются один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).
8. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).
9. Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").
10. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется влияние факторов, вызвавших обесценение. При изменении чистой стоимости начисленный резерв корректируется.

Учета нематериальных активов.

1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
2. Для целей бухгалтерского учета стоимость нематериальных активов подлежит списанию на расходы равномерно через амортизацию.
3. Для учета нематериальных активов используется счет 04. «Нематериальные активы».
4. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
5. Срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
6. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов амортизация не начисляется.
7. Организация ведёт научно-исследовательскую деятельность (НИР, НИОКР, ОТР). Расходы, непосредственно связанные с выполнением научных исследований и (или) опытно-конструкторских, опытно-технологических разработок капитализируются на счете 08 (ПБУ 17/02). По завершению исследований или разработок, в случае получения положительного результата формируется нематериальный актив и вводится в эксплуатацию в вышеуказанном порядке, в случае отрицательного результата капитализированные затраты списываются в составе прочих расходов в периоде, в котором завершены исследования или разработки.

Учет расходов.

1. К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся: заработная плата производственных рабочих, зарплата непосредственного исполнителя работы, услуги; страховые взносы на обязательное пенсионное страхование от заработной платы; взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний от заработной платы; расходы на основные материалы, работу, услугу.; работы производственного характера, относящиеся к конкретному виду услуг, работ, амортизационные отчисления основных производственных фондов. Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство».
2. Общехозяйственные расходы, расходы на нужды управления организацией, не связанные с производственным процессом, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полном объеме на себестоимость – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»
3. Расходы, связанные с продажей, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» «в конце месяца списываются в полном объеме на

себестоимость – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

4. Расходы на рекламу признаются расходами по обычным видам деятельности в составе коммерческих расходов (п.п.5,7 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н.) Расходы не нормируются и могут включаться в расходы полностью в том отчётном периоде, к которому они относятся.
5. Расходы на доставку покупных товаров со склада поставщика товаров (транспортные расходы) не включаются в цену приобретения товаров.
6. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету).
7. Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются в составе себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99)
8. Учёт спецодежды для сотрудников лаборатории ведётся на сч.10 и включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода её в эксплуатацию.
9. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению Генерального директора, указанные суммы списываются за счет резервов по сомнительным долгам.
10. Перевод долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в краткосрочную производится.
11. Дополнительные затраты/доходы по займам включать в операционные расходы/доходы в полной сумме в периоде, в котором они возникают.

Резервы

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

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

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

- на сумму резервов по сомнительным долгам;

Сомнительной задолженностью покупателей 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 на последнее число каждого месяца 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 задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резервы по сомнительным долгам учитываются на счёте 63.

В резерв по сомнительным долгам не будет включаться задолженность по предоплате, если поставщик не отгрузил товар;

Задолженность по договорам займа и договорам уступки права требования в резерв по сомнительным долгам не включается.

Прочее расходы

1. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций, выраженных в иностранной валюте, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражается как внереализационные доходы и расходы для целей бухгалтерского учета.
2. Суммы заемных средств учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов, если иное не предусмотрено договором, и отражаются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».
3. Заработная плата в компании выплачивается два раза в месяц. За первую половину месяца не позднее 24 числа, за вторую половину месяца не позднее 10 числа.
4. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления для целей бухгалтерского учета.
5. Финансовые вложения принимаются к бухучету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счете 58 «Финансовые вложения».

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

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

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

Глава 25 НК РФ Федеральный закон № 58-ФЗ с учетом изменений и дополнений.

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

стр.1150 Бухгалтерского баланса

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2023 г. составила 384 840 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2023 г. составила 178 041 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2023 г. составляет 206 799 тыс. руб.

Основные средства имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости).

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	303 892	(143 701)	1 696	(2 086)	2 086	(24 835)	303 501	(166 450)
Производственный и хозяйственный инвентарь	327	(235)	0	0	0	(41)	327	(276)
Офисное оборудование	3 073	(813)	100	0	0	(512)	3 173	(1 325)
Сооружения	353	(76)	0	(353)	124	(48)	0	0
Права пользования активами	59 732	(4 057)	11 426	(5 505)	5 505	(10 702)	66 353	(9 253)
Другие виды основных средств	0	0	11 486	0	0	(736)	11 486	(736)
ИТОГО:	367 376	(148 883)	24 708	(7 944)	7 715	(36 873)	384 840	(178 041)

Обществом сформированы ППА и обязательства по действующим договорам аренды: производственного, офисного и складского помещений. Стоимость права пользования активами равна их справедливой стоимости, а стоимость обязательств - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договорами аренды условиях на дату принятия к учету. Средняя ставка дисконтирования в 2023 году составила 9,74%, в 2022 году - 9,65%.

Способ определения амортизации ОС линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств группам):

Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь/ офисное оборудование	от 3 до 5 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023 года отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы стр. 1110 бухгалтерского баланса

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2023 г. по остаточной стоимости составляют 4 019 тыс. руб.

Нематериальные активы имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
Прочие нематериальные активы	1 991	(1 288)	0	(383)	1 991	(1 672)

Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	57	(3)	1 126	(38)	1 183	(42)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	44 162	(42 282)	326	(1 561)	44 488	(43 843)
ИТОГО:	46 631	(43 680)	1 452	(2 024)	48 083	(45 704)

Способ определения амортизации НМА линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

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

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.

В 2023 году Обществом зарегистрировано 12 патентов, 1 свидетельство на Товарный знак и подано 5 заявок.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Затраты за период	Списано	Принято к учету	На конец периода
Незаконченные операции по оформлению нематериальных активов	264	2 899	(70)	(1 452)	1 641

3.3. Результаты исследований и разработок стр. 1120 бухгалтерского баланса

Общество ведет собственные разработки генетических тест-систем по следующим направлениям: неинвазивное пренатальное тестирование, преимплантационная генетическая диагностика, таргетная терапия опухолей.

Результаты исследований и разработок на 31.12.2023 г. составляют 449 450 тыс. руб.

Сумма капитализации за 2023 год составила 47 489 тыс. руб.

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	затраты за период	Внедрено в производство	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	400 439	47 489	(1 969)	442 770

Движение результатов ОTR

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период		На конец периода	
	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	часть стоимости, списанной на расходы	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
ОТР	12 990	(5 392)	1 969	(2 887)	14 598	(7 918)

3.4. Запасы

стр. 1210 бухгалтерского баланса

В составе запасов отражены сырье и материалы, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2023 года стоимость запасов составляет 84 188 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года			Изменения за период				На конец периода		
	себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	балансовая стоимость
					себе-стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости			
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	97 995	(5 520)	92 475)	178 514	(187 734)	1 987	(1 054)	88 775	(4 587)	84 188
Затраты в незавершенном производстве	0	0	0	278 657	(278 657)	0	0	0	0	0
Прочие запасы и затраты	0	0	0	49 783	(49 783)	0	0	0	0	0
ИТОГО:	97 995	(5 520)	92 475	506 954	(516 174)	1 987	(1 054)	88 775	(4 587)	84 188

3.5. Дебиторская задолженность

стр. 1230 бухгалтерского баланса

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). По состоянию на 31.12.2023 г составляет 78 405 тыс. руб.

Структура движения дебиторской задолженности за 2023 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Расчеты с покупателями и заказчиками	23 675	(5 522)	15 942	0	(17 072)	(5)	(8 158)	0	22 540	(4 180)
Авансы выданные	23 531	0	50 336	0	(13 362)	(3 599)	0	0	56 907	0
Прочая	3 503	0	(58)	508	(662)	(460)	0	308	3 139	0
ИТОГО:	50 709	(5 522)	66 221	508	(31 096)	(4 065)	(8 158)	308	82 585	(4 180)

3.6. Расходы будущих периодов

стр. 1190 бухгалтерского баланса

В строке 1190 отражены неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям свыше 12 мес. По состоянию на 31.12.2023 г. остаток составляет 96 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. остаток составлял 617 тыс. руб.

стр. 1260 бухгалтерского баланса

В стр. 1260 отражены расходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2023 г. остаток составляет 225 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. остаток составлял 215 тыс. руб. В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям, а также расходы, учитываемые в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

стр. 1250 бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Касса	622	58
Расчетные счета	3 005	954
Валютные счета	0	3 082
Специальные счета	26 500	22 000
Переводы в пути	214	163
ИТОГО	30 341	26 257

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. – 70,3375 руб./\$.

Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. – 75,6553 руб./EUR.

3.8. Уставный капитал

стр. 1310 бухгалтерского баланса

25 апреля 2023 года Общество осуществило дополнительный выпуск ценных бумаг (регистрационный номер 1-01-87198-Н). Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 10 000 000 штук.

Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 100 000 рублей

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал составляет 830 тыс. руб. и состоит из 83 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2023 г. уставной капитал полностью оплачен.

Контроль над Компанией осуществляется Общим собранием акционером.

Структура уставного капитала по состоянию на 31 декабря 2023 г.

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО «Артген»	119333, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Гагаринский, Губкина ул., д. 3, к. 1, помещ. 1/1	74,99%	62 241 000	622

ООО «ИСКЧ Венчурс»	119331, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д. 29, этаж 5, ком./офис 20/А9Л	2,20%	1 823 375	18
Миноритарии		22,81%	18 935 625	189
Итого		100%	83 000 000	830

3.9. Добавочный капитал стр. 1350 бухгалтерского баланса

Добавочный капитал на 31.12.2023 г. составляет 1 000 264 тыс. руб., сформирован за счет дополнительных вкладов в имущество Общества, а также за счет эмиссионного дохода от проведенного 25 апреля 2023 года дополнительного выпуска обыкновенных акций (регистрационный номер 1-01-87198-Н) по цене 17,88 руб. за штуку. Количество акций дополнительного выпуска: 10 000 000 штук. Эмиссионный доход в виде разницы между ценой размещения и общей номинальной стоимостью составил 178 700 тыс. руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) стр. 1370 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 г. составляет -385 738 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. составляет -350 570 тыс. руб.

3.11. Долгосрочные обязательства

3.11.1. Заемные средства стр. 1410 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 года, в составе долгосрочных обязательств отражены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01, регистрационный номер выпуска ценных бумаг эмитента и дата его присвоения: 4B02-01-00549-R от 23.06.2020 г., со сроком погашения с 01.01.2025 по 23.06.2025 года на сумму 41 434 тыс. руб.

3.11.2. Прочие обязательства стр. 1450 бухгалтерского баланса

В составе прочих обязательств отражены долгосрочные обязательства по аренде. По состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 46 406 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 50 893 тыс. руб.

3.12. Краткосрочные обязательства

3.12.1. Заемные средства стр. 1510 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2023 года, в составе краткосрочных обязательств отражены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01, регистрационный номер выпуска ценных

бумаг эмитента и дата его присвоения: 4B02-01-00549-R от 23.06.2020 г., со сроком погашения до 31.12.2024 года на сумму 82 853 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2023 г. задолженности по выплатам купонного дохода по облигациям и графику погашения займа Общество не имеет.

3.12.2. Кредиторская задолженность стр. 1510 бухгалтерского баланса

Структура кредиторской задолженности

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
		поступление		выбыло		перевод из долгосрочной в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
		в результате хозяйственных операций	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	12 320	17 487	0	(6 032)	0	0	0	0	23 776
авансы полученные	14 045	18 621	0	(10 391)	(1 981)	0	0	0	20 295
расчеты по налогам и взносам	1 780	1 105	0	(2 056)	0	0	0	308	1 136
прочая	7 038	1 493	0	(5 428)	0	0	0	0	3 103
ИТОГО	35 182	38 706	0	(23 907)	(1 981)	0	0	308	48 309

3.12.3. Прочие обязательства стр. 1550 бухгалтерского баланса

В составе прочих обязательств отражены краткосрочные обязательства по аренде. По состоянию на 31.12.2023 г. на сумму 13 445 тыс. руб. По состоянию на 31.12.2022 г. на сумму 8 910 тыс. руб.

3.12.4. Оценочные обязательства стр. 1540 бухгалтерского баланса

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2023 г составляют 3 518 тыс. руб. из них: оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 3 017 тыс. руб. и оценочные обязательства по страховым взносам в размере 500 тыс. руб. Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 составляли 4 098 тыс. руб. из них: оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 3 647 тыс. руб. и оценочные обязательства по страховым взносам в размере 451 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности строка 2110 отчета о финансовых результатах

Выручка за 2023 и 2022 годы составила:

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2023 г.	2022 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	346 101	312 602
Итого доходов от обычных видов деятельности	346 101	312 602

Общее количество оказанных услуг/ проведенных исследований, штук	2023 г.	2022 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	13 715	12 979
Генетические исследования для медицинских и научных целей в том числе, в разрезе по территориальному признаку:		
г. Москва и Московская область	6 961	7 431
Регионы	6 754	5 548

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.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2023 год – 360 258 тыс. руб., за 2022 год – 356 967 тыс. рублей.

4.2.1. Себестоимость продаж: строка 2120 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Амортизация ОС	31 684	36 323
Амортизация НМА	4 528	8 216
Реагенты, расходные материалы	151 917	122 676
Услуги сторонних организаций производственного характера	45 175	59 115
Страховые взносы производственного персонала	4 634	4 874
Оплата труда производственного персонала	22 499	30 446
Резервы на отпуска производственного персонала	2 919	3 582
Прочие расходы	0	13
ИТОГО	263 357	265 245

4.2.2. Коммерческие расходы строка 2210 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Расходы на маркетинг рекламу и	11 043	7 848
Страховые взносы коммерческого персонала	5 279	4 340
Оплата труда коммерческого персонала	30 496	32 582
Резервы на отпуска коммерческого персонала	2 901	2 936
Прочие расходы	62	62
ИТОГО	49 783	47 769

4.2.3. Управленческие расходы строка 2220 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Амортизация	767	4 865
Аренда помещений и имущества	2 688	10 496
Информационно и консультационные услуги	3 491	2 228
Транспортные услуги	15 329	11 551
Услуги связи, интернет	1 673	1 632
Обучение сотрудников	392	1 108
Малоценное оборудование и запасы	3 899	991
Командировочные расходы	889	799
Страховые взносы административного персонала	1 362	883
Оплата труда административного персонала	6 858	8 592
Резервы на отпуска административного персонала	762	668
Сервисное обслуживание	7 200	0
Прочие расходы	2 794	139
ИТОГО	48 104	43 952

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1. Проценты к получению/к уплате

строка 2320 отчета о финансовых результатах

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах за 2023 год составили – 3 281 тыс. руб.

строка 2330 отчета о финансовых результатах

Проценты к уплате: за 2023 год составили – 28 601 тыс. руб., за 2022 год – 30 929 тыс. руб.

4.3.2. Прочие доходы:

строка 2340 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Доходы, связанные с продажей валюты	0	1 413
Курсовые разницы	3 334	2 606
Списание задолженности за пределами трех лет	1 981	0
Выбытие внеоборотных активов	0	1 991
Субсидии	23 211	5 694
Прочие доходы	726	2445
Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 376	13 010
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	508	2 209
ИТОГО	36 136	29 368

По Соглашению с МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ о предоставлении субсидии из ФБ Обществом получены субсидии на компенсацию части купонных выплат в 2023 г. в размере 12 496 тыс. руб., в 2022 г. в размере 5 694 тыс. руб.,

А также в 2023 году, Обществом получены:

- гранты на проведение научно-исследовательской деятельности от Московского центра инновационных технологий в здравоохранении, Российского научного фонда и фонд МИК на общую сумму 7 194 тыс. руб.
- субсидии на возмещение части затрат по уплате страховых взносов в размере 3 895 тыс. руб. от фонда СКОЛКОВО.

4.3.3. Прочие расходы строк 2350 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Расходы, связанные с продажей валюты	0	1 388
Курсовые разницы	1 468	4 541
Вознаграждение членам совета директоров	235	228
Расходы на услуги банков	2 040	1 809
Выбытие внеоборотных активов	229	4 062
Расходы прошлых лет	5 577	3 798
Списание задолженности за пределами трех лет	4 065	3 656
Прочие расходы	9 302	2 093
Начисление резерва по сомнительным долгам	7 249	10 266
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	676	200
ИТОГО	30 842	32 042

4.4. Информация о финансовых результатах

Чистый убыток Общества за 2023 год составляет 35 169 тыс. руб. и за 2022 год составлял 77 967 тыс. руб.

По итогам 2022 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Однако, следует отметить, что на протяжении последних отчетных периодов размер годового убытка ПАО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» имеет устойчивую тенденцию к снижению за счет увеличения объемов продаж и снижения прямых расходов.

Так убыток по итогам 2023 года снизился на 54 % по сравнению с аналогичным показателем 2022 года.

Рост выручки по основному виду деятельности «Генетические исследования для медицинских и научных целей» в 2023 году составил 11% по сравнению с 2022 годом.

Себестоимость продаж в 2023 году уменьшилась на 1%, но при этом средняя себестоимость исследования снизилась на 7%, такой результат был достигнут за счет следующего комплекса мероприятий проведенных ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО» в 2023 году:

- смена каналов поставок из США и Европы на страны Ближнего Востока и Азию, и как следствие оптимизация стоимости логистического плеча
- изменение внутренних протоколов и стандартных операционных процедур Лабораторного комплекса, а также технологических карт, что позволило оптимизировать себестоимость исследований

Валовая прибыль по итогам 2023 года увеличилась на 75 % по сравнению с результатом 2022 года.

Коммерческие и Управленческие расходы в 2023 году увеличились на 6% по сравнению с 2022 годом за счет увеличения маркетинговой активности, внедрения телемедицинской системы ОНДОК, увеличения расходов на техническую поддержку сайта, но при этом Общество существенно сократило убыток от продаж на 66%.

Рентабельность продаж

Наименование показателя	2023 год	2022 год
Рентабельность продаж	-0,04	-0,14

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

Коэффициент абсолютной ликвидности по структуре баланса

Наименование показателя	31.12.2023 г.	31.12.2022 г.	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,23	0,23	$\geq 0,2-0,5$

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение краткосрочных финансовых вложений (стр.1240 ББ) и денежных средств (стр.1250 ОФР) к краткосрочной финансовой задолженности (стр.1510,1520 ББ).

Стоимость чистых активов

(тыс. руб.)

Наименование показателя	31.12.2023	31.12.2022
Стоимость чистых активов	615 356	471 725

В 2023 год произошло увеличение чистых активов на 143 631 тыс. руб.

Сальдо денежных потоков по операционной деятельности по состоянию на 31.12.2023 года составило -8 591 тыс. руб., что определяется следующими обстоятельствами в хозяйственной деятельности ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО". В связи с прогнозными ожиданиями увеличения объемов продаж 1 квартале 2024 года на 25% по сравнению с 1

кварталом 2023 года, а также увеличением сроков поставки реагентов и расходных материалов, в 4 квартале 2023 года Общество осуществило авансовые платежи поставщикам на сумму 26 040 тыс. руб.

Причины формирования убытка ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО» в 2023 году

Недополученная выручка

ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО» в 2023 году планировало вывод на рынок новых продуктов: генетических тест-систем собственной разработки для неинвазивного пренатального тестирования (НИПТ) и преимплантационной генетической диагностики (ПГТ), а также внедрение в практическое применение и коммерциализацию тестов для таргетной терапии опухолей «Onconetix» на основе NGS.

В связи с изменением законодательства, процедур оформления и рассмотрения заявок, РУ на указанные тест-системы в 2023 году получены не были.

Затраты, оказавшие существенное влияние формирование убытка Общества

В структуре затрат Общества значительную долю составляют расходы на амортизацию оборудования и НМА (41 787 тыс. руб.), а также процентные расходы по облигационному займу и капитализированной аренде (28 601 тыс. руб.), что составляет 17% от общего объема затрат, понесенных Обществом в 2023 году.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2022 год проаудирована ООО «Группа Финансы». По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение.

4.5. Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

Вознаграждение членам Совета директоров за 2023 г. подлежит определению по результатам годового общего собрания Акционеров в 2024 г.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2022 г., выплаченное в 2023 году составило 235 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2023 году составило:

(тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма
Оплата по окладу	9 321
Оплата работы в праздничные и выходные дни	170
Отпуск основной	872
Компенсация отпуска	0
Командировка	474
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	269
Премия разовая	499
Премия за год	989
Итого выплат	12 594
Страховые взносы	1 997
Итого с учетом страховых взносов	14 591

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 году составляло:

(тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма
Оплата по окладу	8 001
Оплата работы в праздничные и выходные дни	103
Отпуск основной	805
Компенсация отпуска	92
Командировка	300
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	629
Премия разовая	250
Премия за год	510
Итого выплат	10 689
Страховые взносы	898
Итого с учетом страховых взносов	11 587

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

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2023 г.

Полное фирменное наименование /ФИО аффилированного лица	ОГРН юридического лица /ИНН физического	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале, %	Доля аффилированного лица голосующих акций, %
Исаев Артур Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Приходько Александр Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Каймонов Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Ходова Анастасия Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Примаков Алексей Евгеньевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Публичное акционерное общество «Артген биотех»	1037789001315	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций.	13.06.2022	74,99%	74,99%
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»	1187746024058	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	13.06.2022	2,20%	2,20%
Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	1057748796632	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»	1177746381515	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	1187746701977	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	1207700306330	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	1187746787810	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью "ГИСТ ОГРАФТ"	5157746176583	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	1097746684595	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	5077746455090	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	1167746871270	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	1187746290599	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.01.2020	0	0
Общество с ограниченной ответственностью "КаСтемБиотех"	1217700306339	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	0	0
Деев Роман Вадимович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Бозо Илья Ядигерович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Потапов Иван Викторович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Зорин Вадим Леонидович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	05.08.2020	0	0
Мкртчян ТатевикМушеговна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	27.12.2022	0	0

Дале Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	01.10.2019	0	0
Вахрушева Анна Владимировна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Иванишин Тарас Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	0	0
Яковлев Иван Антонович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	0	0
Масюк Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	27.07.2021	0	0

Операции со связанными сторонами:

В 2023 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2023		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2023	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРТГЕН ПАО	280 400	84 115	86 532	25 795	258 960	1 938
Договор о выдаче поручительства (Эмитент/Должник)	280 400	0	0	21 440	258 960	0
Договор субаренды нежилого помещения ИСКЧ/ЦГРМ от 01.01.2023 (Арендодатель)	0	5 815	5 465	1 588	0	1 938
Договор ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г(продлен до 31.12.2023) (Займодавец)	0	78 300	81 067	2 767	0	0
ИСКЧ ФАРМА ООО	0	0	5 414	5 414	0	0
Договор поставки от 20.05.2022г.(Поставщик)	0	0	2 707	2 707	0	0
Договор поставки от 26.06.2023	0	0	2 707	2 707	0	0
ММЦБ ПАО	132	0	1 351	1 483	0	0
Договор № 208/20 от 24.10.2020 (Покупатель)	132	0	1 351	1 483	0	0
НЕКСТГЕН АО	0	768	1 368	1 368	0	0
Договор на выполнение НИР от 19.01.2023 г.(Заказчик)	0	0	550	550	0	0
Договор на НИР от 25.05.2020 (Заказчик)	0	0	50	50	0	0
Лицензионный договор от 27.05.2013 (Лицензиат)	0	768	0	768	0	0
РЕПРОЛАБ ООО	165	0	3 560	3 322	404	0
Договор 127/23 (Покупатель)	0	0	692	288	404	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018(Покупатель)	165	0	2 868	3 033	0	0
Итого	280 697	84 883	98 226	37 382	259 364	1 938

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БЕТУВАКС ООО(Заказчик)	0	285	21 596	21 311	0	0
Договор № 86/21 от 11.11.2021 г.	0	285	570	285	0	0
Договор № БТВ-ЦГРМ/Сов от 01.11.2021г.	0	0	21 026	21 026	0	0
ГИСТОГРАФТ ООО(Заказчик)	0	0	210	210	0	0
Договор № 5/22 от 11.01.2022 г.	0	0	210	210	0	0
ИСКЧ ПАО	2 066	55 261	368 846	119 366	280 400	84 115
Договор № 79/21/1 от 29.10.2021 (Заказчик)	2 000	0	0	2 000	0	0
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14. (Арендодатель)	0	0	132	132	0	0
Договор о выдаче поручительства (Эмитент/Должник)	66	0	307 200	26 866	280 400	0
Договор субаренды от 20.07.2016 (Арендодатель)	0	33 630	61 514	33 699	0	5 815
ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г(продлен до 31.12.2023) (Займодавец)	0	21 631	0	56 669	0	78 300
ММЦБ ПАО (Заказчик)	156	0	1 398	1 422	132	0
№ 208/20 от 24.10.2020	156	0	1 398	1 422	132	0
НЕКСТГЕН ООО (Лицензиат)	0	768	0	0	0	768
Лицензионный договор от 27.05.2013	0	768	0	0	0	768
НЕКСТГЕН ФАРМА ООО	0	0	5 461	5 461	0	0
Договор поставки от 20.05.2022г. (Поставщик)	0	0	5 461	5 461	0	0
РЕПРОЛАБ ООО	585	176	4 600	4 844	165	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018 (Заказчик)	585	0	4 424	4 844	165	0
Основной договор 21/18-L (Исполнитель)	0	176	176	0	0	0
Итого	2 807	56 490	402 111	152 614	280 697	84 883

6. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные компанией по состоянию на 31.12.2023г.

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Размер поручительства
ПАО «Артген»	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	258 960

7. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

В 2022 и 2023 году корректировку вступительных остатков ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО" не проводило

8. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) 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.

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию 2023 г.

Наименование показателя	2023 год
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(35 169)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	83 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,42)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,42)

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию 2022 г.

Наименование показателя	2022 год
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(77 967)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	73 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(1,07)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(1,07)

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Несмотря на то, что Общество в 2023 году находилось под влиянием кризисных явлений в экономике, вызванных событиями на Украине и введенными западными странами санкциями против России, Общество оценивает свое финансовое положение как устойчивое.

В 2023 году Обществу удалось увеличить объем продаж на 11%, валовую прибыль 75 %, существенно сократить убыток от продаж на 66% и выйти на положительный показатель EBITDA, который по итогам 2023 года составил 35 219 тыс. руб., а также увеличить чистые активы на 143 631 тыс. руб.

В 2024 году Общество планирует осуществить следующий комплекс мероприятий по обеспечению прибыльности предприятия:

1. Увеличение объема продаж существующих продуктов ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО" на 17% за счет расширения доли присутствия на рынке, в том числе и в госсекторе, и региональной экспансии.

2. Получение РУ и вывод на рынок новых продуктов - тест-систем собственного производства, а также собственного ПО для обработки, анализа данных и интерпретации генетических исследований по заявкам, поданным в 2023 году.
3. Дальнейшее уменьшение средней себестоимости на исследование, как следствие комплекса мероприятий проведенных в 2023 году.
4. Уменьшение доли расходов на выплату купонного дохода по биржевым облигациям, в связи с погашением основного долга.

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

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ В.С. Каймонов

Главный бухгалтер _____ И.А. Аванесова



25 марта 2024 г.

