

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (ОГРН 1187746787810), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 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 «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» 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 публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» 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 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 придем 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

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

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

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров 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»

РУКОН ГФ

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

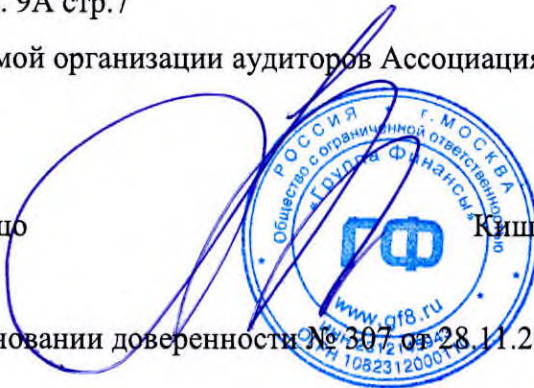
ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

22 марта 2024 года



Кишмерешкин Андрей Витальевич

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2023 г.

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710001		
			31	12	2023
Организация	Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)	119333, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, д. 3, к. 1, помещ. 1/1				

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	84 531	90 304	26 899
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	49 118	51 134	57 256
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3	Финансовые вложения	1170	900 000	607 440	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
4	Прочие внеоборотные активы	1190	269	434	15 817
	Итого по разделу I	1100	1 033 918	749 311	99 972
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	4 147	4 872	4 320
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5	Дебиторская задолженность	1230	43 674	46 842	555 612
3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	8 897	278
6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	196 066	75 973	35 966
4	Прочие оборотные активы	1260	4	-	598
	Итого по разделу II	1200	243 890	136 584	596 774
	БАЛАНС	1600	1 277 808	885 895	696 746

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
7	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	149	149	149
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
8	Переоценка внеоборотных активов	1340	165 000	-	-
9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	242 504	242 504	177 348
10	Резервный капитал	1360	7	7	7
11	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	33 217	(93 909)	48 475
	в том числе:				
	переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости		134 550	(134 550)	-
	нераспределенная прибыль отчетного периода		125 780	98 169	150 743
	промежуточные дивиденды		(92 566)	(79 129)	(102 270)
	Итого по разделу III	1300	440 878	148 752	225 980
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
12	Заемные средства	1410	228 108	228 108	30 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
12	Прочие обязательства	1450	429 320	356 685	274 123
	Итого по разделу IV	1400	657 428	584 793	304 123
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
13	Заемные средства	1510	11 781	11 694	-
13	Кредиторская задолженность	1520	164 541	137 962	162 208
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	723	783	775
13	Прочие обязательства	1550	2 458	1 910	3 660
	Итого по разделу V	1500	179 503	152 349	166 643
	БАЛАНС	1700	1 277 808	885 895	696 746

Руководитель  Приходько Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г. ВА

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 «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	ИНН	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.9		
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.
14	Выручка	2110	283 512	254 677
15	Себестоимость продаж	2120	(47 949)	(51 673)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	235 563	203 004
15	Коммерческие расходы	2210	(59 809)	(38 419)
15	Управленческие расходы	2220	(26 392)	(25 988)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	149 362	138 597
16	Доходы от участия в других организациях	2310	6 525	-
16	Проценты к получению	2320	11 980	10 544
16	Проценты к уплате	2330	(33 560)	(17 621)
16	Прочие доходы	2340	34 566	16 370
16	Прочие расходы	2350	(43 093)	(49 721)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	125 780	98 169
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	125 780	98 169

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	299 550	(134 550)
	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	425 330	(36 381)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Приходько Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2023 г.

Организация Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
Вид экономической деятельности Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2023
32678407		
7736317497		
86.90.9		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3100	149	-	177 348	7	48 475	225 980
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	65 156	-	98 169	163 325
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	98 169	98 169
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	65 156	X	-	65 156
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(240 552)	(240 552)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(106 002)	(106 002)

переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	3228	-	-	-	-	(134 550)	(134 550)
--	------	---	---	---	---	-----------	-----------

12

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	149	-	242 504	7	(93 909)	148 752
<u>За 2023 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	165 000	-	260 330	425 330
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	125 780	125 780
переоценка имущества	3312	X	X	165 000	X	-	165 000
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	3317	-	-	-	-	134 550	134 550
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(133 204)	(133 204)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(133 204)	(133 204)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2023 г.	3300	149	-	407 504	7	33 217	440 878

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

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	440 878	148 752	225 980

195

Руководитель  Приходько Александр
 (подпись) Викторovich
 (расшифровка подписи)



19 марта 2024 г.

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

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710005		
Организация	Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	31	12	2023
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	32678407		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	7736317497		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.9		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	12247	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	386 463	365 719
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	368 633	339 562
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	17 830	26 157
Платежи - всего	4120	(162 690)	(124 614)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(93 494)	(87 744)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 313)	(29 499)
процентов по долговым обязательствам	4123	(31 568)	(3 737)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(7 315)	(3 634)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	223 773	241 105
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	27 035	888
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	5 500	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	15 000	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	6 535	888
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(22 193)	(253 758)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(14 183)	(9 271)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	(98 997)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(8 010)	(145 490)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	4 842	(252 870)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	14 253	200 000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	200 000
прочие поступления	4319	14 253	-
Платежи - всего	4320	(122 743)	(147 929)
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	(122 743)	(141 062)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1 867)
прочие платежи	4329	-	(5 000)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(108 490)	52 071
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	120 125	40 306
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	75 973	35 966
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	196 066	75 973
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(32)	(299)



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 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.	96 183	(5 879)	265	-	-	(6 038)	-	-	-	96 448	(11 917)
	5110	за 2022г.	31 157	(4 258)	65 156	(130)	66	(1 687)	-	-	-	96 183	(5 879)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2023г.	96 156	(5 865)	-	-	-	(6 019)	-	-	-	96 156	(11 884)
	5111	за 2022г.	31 000	(4 189)	65 156	-	-	(1 676)	-	-	-	96 156	(5 865)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2023г.	27	(14)	-	-	-	(2)	-	-	-	27	(17)
	5112	за 2022г.	157	(69)	-	(130)	66	(11)	-	-	-	27	(14)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2023г.	-	-	265	-	-	(16)	-	-	-	265	(16)
	5113	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

19

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.	-	3 182	-	(3 182)	-
	5250	за 2022г.	-	343	-	(343)	-
в том числе:							
Машины и оборудование (кроме офисного)	5241	за 2023г.	-	2 832	-	(2 832)	-
	5251	за 2022г.	-	343	-	(343)	-
Право пользования активом	5242	за 2023г.	-	350	-	(350)	-
	5252	за 2022г.	-	-	-	-	-

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	18 795	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	-	2 673
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	177
	5288	-	-	-

Руководитель  Приходько Александр
 Викторovich
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.



3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2023г.	741 990	(134 550)	8 010	(15 000)	-	-	299 550	735 000	165 000
	5311	за 2022г.	-	-	768 190	(26 200)	-	-	(134 550)	741 990	(134 550)
в том числе:											
Займы выданные	5302	за 2023г.	141 990	-	8 010	(15 000)	-	-	-	135 000	-
	5312	за 2022г.	-	-	168 190	(26 200)	-	-	-	141 990	-
Акции	5303	за 2023г.	600 000	(134 550)	-	-	-	-	299 550	600 000	165 000
	5313	за 2022г.	-	-	600 000	-	-	-	(134 550)	600 000	(134 550)
Краткосрочные - всего	5305	за 2023г.	8 897	-	27 000	(35 897)	-	-	-	-	-
	5315	за 2022г.	278	-	15 397	(6 783)	-	5	-	8 897	-
в том числе:											
Займы выданные	5306	за 2023г.	3 500	-	27 000	(30 500)	-	-	-	-	-
	5316	за 2022г.	278	-	10 000	(6 783)	-	5	-	3 500	-
Паи	5307	за 2023г.	5 397	-	-	(5 397)	-	-	-	-	-
	5317	за 2022г.	-	-	5 397	-	-	-	-	5 397	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2023г.	750 887	(134 550)	35 010	(50 897)	-	-	299 550	735 000	165 000
	5310	за 2022г.	278	-	783 587	(32 983)	-	5	(134 550)	750 887	(134 550)

60

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

25



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г. КВА

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.	4 872	-	4 872	119 741	(120 466)	-	-	X	4 147	-	4 147
	5420	за 2022г.	4 320	-	4 320	99 217	(98 665)	-	-	X	4 872	-	4 872
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2023г.	4 872	-	4 872	11 984	(12 709)	-	-	1 770	4 147	-	4 147
	5421	за 2022г.	4 320	-	4 320	9 126	(8 574)	-	-	1 561	4 872	-	4 872
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.	-	-	-	47 949	(47 949)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2022г.	-	-	-	51 673	(51 673)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2023г.	-	-	-	59 808	(59 808)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2022г.	-	-	-	38 419	(38 419)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

26

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	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр

Викторович

(расшифровка подписи)

19 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 долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	1 155	-	5 323	-	(68)	-	-	7 095	-	-	13 505	-
	5521	за 2022г.	7 313	-	1 155	-	(2 034)	-	-	(5 279)	-	-	1 155	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	1 155	-	-	-	(68)	-	-	(944)	-	-	143	-
	5522	за 2022г.	7 313	-	1 155	-	(2 034)	-	-	(5 279)	-	-	1 155	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	5 323	-	-	-	-	8 039	-	-	13 362	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	81 156	(35 469)	43 094	-	(47 592)	(33)	(16 171)	(7 095)	448	-	69 978	(39 809)
	5530	за 2022г.	576 092	(27 793)	51 718	-	(551 702)	(267)	(9 073)	5 279	35	-	81 156	(35 469)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	52 091	(35 469)	26 141	-	(27 444)	(26)	(16 171)	944	-	-	51 706	(39 809)
	5531	за 2022г.	39 430	(27 793)	24 479	-	(17 070)	(27)	(9 073)	5 279	-	-	52 091	(35 469)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	5 739	-	11 195	-	(4 529)	(6)	-	-	-	-	12 399	-
	5532	за 2022г.	4 027	-	4 355	-	(2 419)	(224)	-	-	-	-	5 739	-
Прочая	5513	за 2023г.	23 325	-	5 758	-	(15 620)	-	-	(8 039)	448	-	5 873	-
	5533	за 2022г.	532 635	-	22 884	-	(532 213)	(16)	-	-	35	-	23 325	-
	5514	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2023г.	82 311	(35 469)	48 417	-	(47 660)	(33)	(16 171)	X	448	-	83 483	(39 809)
	5520	за 2022г.	583 405	(27 793)	52 873	-	(553 736)	(267)	(9 073)	X	35	-	82 311	(35 469)

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	39 809	39 809	35 469	35 469	27 793	27 793
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	39 809	39 809	35 469	35 469	27 793	27 793
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.	584 793	129 664	-	-	-	(57 029)	-	-	657 428
	5571	за 2022г.	304 123	327 142	-	(1 892)	-	(44 580)	-	-	584 793
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2023г.	228 108	-	-	-	-	-	-	-	228 108
	5573	за 2022г.	30 000	200 000	-	(1 892)	-	-	-	-	228 108
прочая	5554	за 2023г.	337 053	129 664	-	-	-	(54 977)	-	-	411 740
	5574	за 2022г.	252 581	127 142	-	-	-	(42 670)	-	-	337 053
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ25)	5555	за 2023г.	19 632	-	-	-	-	(2 052)	X	X	17 580
	5575	за 2022г.	21 542	-	-	-	-	(1 910)	X	X	19 632
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	151 567	138 098	4	(168 366)	-	57 029	448	-	178 780
	5580	за 2022г.	165 868	195 450	21	(254 282)	(105)	44 580	35	-	151 567
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	3 263	1 278	-	(1 050)	-	-	-	-	3 491
	5581	за 2022г.	3 440	995	-	(1 072)	(100)	-	-	-	3 263
авансы полученные	5562	за 2023г.	131 909	92 052	-	(131 005)	-	54 977	-	-	147 933
	5582	за 2022г.	121 584	175 399	-	(207 739)	(5)	42 670	-	-	131 909
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	1 721	474	4	(1 048)	-	-	-	-	1 151
	5583	за 2022г.	814	1 061	21	(210)	-	-	35	-	1 721
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2023г.	11 694	31 655	-	(31 568)	-	-	-	-	11 781
	5585	за 2022г.	-	15 430	-	(3 736)	-	-	-	-	11 694
прочая	5566	за 2023г.	1 070	10 884	-	(436)	-	-	448	-	11 966
	5586	за 2022г.	36 370	374	-	(35 674)	-	-	-	-	1 070
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ25)	5567	за 2023г.	1 910	1 755	-	(3 259)	-	2 052	X	X	2 458
	5587	за 2022г.	3 660	2 191	-	(5 851)	-	1 910	X	X	1 910
Итого	5550	за 2023г.	736 360	267 762	4	(168 366)	-	X	448	-	836 208
	5570	за 2022г.	469 991	522 592	21	(256 174)	(105)	X	35	-	736 360

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	-	-	-

30



Руководитель Приходько Александр
 Викторович
 (подпись) (расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2023г.	за 2022г.
Материальные затраты	5610	12 172	8 444
Расходы на оплату труда	5620	24 709	20 552
Отчисления на социальные нужды	5630	4 293	4 602
Амортизация	5640	11 235	6 862
Прочие затраты	5650	81 741	75 619
Итого по элементам	5660	134 150	116 079
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	134 150	116 079

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

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 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	783	2 301	(2 095)	(266)	723
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	783	2 301	(2 095)	(266)	723

Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 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	129 480	140 200	-
в том числе: по договору поручительства	5811	129 480	140 200	-

33



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2023г.		за 2022г.	
Получено бюджетных средств - всего	5900	11 169		2 500	
в том числе:					
на текущие расходы	5901	11 169		2 500	
на вложения во внеоборотные активы	5905	-		-	
		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

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

19 марта 2024 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ
БИОМАТЕРИАЛОВ»
ЗА 2023 ГОД**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание компании

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

Сокращенное наименование: ПАО «ММЦБ».

Дата регистрации «31» августа 2018 г.

Адрес местонахождения Компании : 119333, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский
вн.тер.г. ул.Губкина, д. 3,к. 1,помещ. 1/1

ИНН 7736317497

КПП 773601001

ОГРН 1187746787810

Основной вид Деятельности в области здравоохранения (ОКВЭД 86.90.9)

Лицензия — Медицинской деятельности Л041-01137-77/00332098 от 13 июня 2019 г.

Численность работников Общества по состоянию на 31 декабря 2023 составила 17 человек, на 31 декабря 2022 - 16 человек.

Акционеры Общества по состоянию на 31.12.2023 являются Публичное Акционерное Общество «Артген Биотех», доля в % - 81,63 %; в акциях – 1 218 687 шт., остальные 18,37%-физические лица, по состоянию на 31.12.2022- Публичное Акционерное Общество «Артген Биотех », доля в % - 81,63 %; в акциях – 1 218 687 шт., остальные 18,37%-физические лица.

Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2023 года у Компании не имеется.

Информация о конечных бенефициарах

Физические лица, прямо или косвенно владеющие акциями, составляющими 25 и более процентов уставного капитала Общества на 31.12.2023– Исаев Артур Александрович, на 31.12.2022- Исаев Артур Александрович.

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2023 , 2022 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (сформирован общим собранием акционеров ПАО «ММЦБ» 27.06.2023г., протокол № 0123 от 28.06.2023г. и 09.06.2022, протокол № 0122 от 10.06.2022г.):

Деев Роман Вадимович
Исаев Артур Александрович
Исаев Андрей Александрович
Бозо Илья Ядигерович
Потапов Иван Викторович
Приходько Александр Викторович
Устинов Вячеслав Андреевич

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

Советом директоров сформирован комитет по аудиту.

Генеральный директор Приходько Александр Викторович избран Советом директоров 27.08.2020 г., протокол № 0620 от 28.08.2020 г., переизбран 10.08.2023 (протокол № 0423 от 04.07.2023г.) на срок, установленный Уставом Общества.

Информация о реестродержателе и аудиторе

Ведение реестра акционеров Компании в 2023 году осуществляло ООО «Реестр-РН».

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

Аудитором Компании является ООО «Группа Финансы» (местонахождение: 111020, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, 2-я Синичкина ул, д. 9а, стр. 7), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) регистрационный номер (ОРНЗ) 11906111114 от 27.12.2019, ОГРН 1082312000110.

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

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

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

Федеральные стандарты бухгалтерского учета,

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

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н,

НК РФ (части первая и вторая).

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

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета “Бухгалтерский учет аренды” (ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по первоначальной стоимости с учетом последующих котировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов), за вычетом сумм начисленной амортизации.

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

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

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

В случае нераскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. Критерий существенности ошибки Общества в целях применения ПБУ 22/2010 устанавливается в размере 5% от суммы валюты баланса.

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

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Определения налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05 № 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения работ понимается дата подписания покупателем акта сдачи-приемки работ (услуг). В 2023 году общество осуществляло операции, не подлежащие налогообложению НДС.

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

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

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

Общество по итогам отчетного периода 2023 года создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

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

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

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной на основании инвентаризации задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

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

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

Резервы на обесценение запасов не создавались ввиду отсутствия причин, обуславливающих необходимость его формирования.
Общество согласно п. 38 ФСБУ 6/2020 не обесценивало ОС и капитальные вложения ввиду отсутствия причин изменения их балансовой стоимости.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.
Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной жизни.

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

При использовании Обществом льгот по налогу на прибыль, как медицинской организации, отложенные налоговые активы, обязательства и отложенный налог на прибыль, отражаемые на счетах бухгалтерского учета 09, 77, 99.02.О в бухгалтерском учете Общества не имеют показателей.

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

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

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

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

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

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

Информация по отчетным сегментам

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

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

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

Нематериальные активы на 31.12.2023 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 84 531 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 90 304 тыс. руб.

Способ начисления амортизации – 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

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.1 “Наличие и движение нематериальных активов”
- таблица 1.2 “Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией”
- таблица 1.3 “Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью”
- таблица 1.4 “Наличие и движение результатов НИОКР”
- таблица 1.5 “Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов”

На 31.12.2023 у Общества отсутствуют законченные результаты НИОКР: по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке; по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.
Переоценка НМА не производится.

2 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составила 51 134 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2022 г. составила 10 812 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 16 009 тыс. руб.) на 31.12.2023 г. составляет 49 118 тыс. руб.

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

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

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

-Таблица 2.1 “Наличие и движение основных средств”

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

Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 8 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2023 отсутствуют.

Минимальные арендные платежи (тыс. руб.)

	31.12.2023г.	31.12.2022г.
До одного года	4 190	3 739
От одного года до 5 лет	16 762	16 522
Свыше пяти лет	5 511	9 461

3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения)

На 31.12.2023 г. остаток по стр. 1170 «Финансовые вложения 900 000 тыс. руб., на 31.12.2022 г.- 607 440 тыс. руб.

Изменение долгосрочных финансовых вложений обусловлено переоценкой до текущей рыночной стоимости 7 500 000 штук обыкновенных акций ПАО «Артген» в составе прочего совокупного дохода на сумму 299 550 тыс. руб.

Акции

Финансовые вложения	Сумма	Доля
Первоначальная стоимость акций ПАО «Артген» , тыс. руб.	600 000	8,10
Рыночная стоимость акций ПАО «Артген» , тыс. руб.	765 000	
Рыночная цена за акцию, руб.	102,00	
Первоначальная цена за акцию, руб.	80,00	

Предоставленные займы

(тыс. руб.)

	31.12.2023 года	31.12.2022 года
Контрагенты	Сумма	Сумма
ПАО «Артген»	135 000	141 990
Итого	135 000	141 990
Всего долгосрочные финансовые вложения	900 000	607 440

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

На 31.12.2023 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)» отсутствует, на 31.12.2022 остаток составляет 8 897 тыс. руб.

Вложения в уставные капиталы

(тыс. руб.)

	31.12.2023 года	31.12.2022 года
	Сумма	Сумма
ЗПИФ «Н2О Виталити»	-	5 397

Предоставленные займы

(тыс. руб.)

	31.12.2023 года	31.12.2022 года
Контрагенты	Сумма	Сумма
ПАО «Артген»	-	3 500
Итого	-	3500
Всего краткосрочные финансовые вложения	-	8 897

4 Прочие внеоборотные активы

По стр. 1190 отражены неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям сроком использования свыше 12 мес. на 31.12.2023 в размере 269 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2022- 434 тыс. руб.

5 Дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

Долгосрочная дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются более чем через 12 месяцев после отчетной даты) составляет на 31.12.2023 г. 13 505 тыс. руб., на 31.12.2022г.-1 155 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	143	1 155

Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	13 362	-
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	13 505	1 155

Краткосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) за вычетом резерва по сомнительным долгам составила 30 169 тыс. руб., 45 687 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 соответственно:

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Покупатели и заказчики	51 706	52 091
Резерв по сомнительным долгам	(39 809)	(35 469)
Авансы выданные в т.ч. по приобретению запасов	12 399 318	5 739 371
Задолженность по процентам, начисленным по выданным займам	-	8 010
Беспроцентные займы выданные	5 613	-
Лицензионный договор	-	14 253
Прочие	260	1 063
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	30 169	45 687

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

6 Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 31.12.2023	Сальдо на 31.12.2022
Расчетные счета	10 366	75 973
Валютные счета	-	-
Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев	185 600	-
Денежные средства в кассе	100	-
Итого:	196 066	75 973

7 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2023 г. уставный капитал ПАО «ММЦБ» составляет 149 299,20 рублей и состоит из 1 492 992 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании на 31.12.2023, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, (руб.)
ПАО «Артген»	119333, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский вн.тер.г. ул.Губкина, д. 3,к. 1,помещ. 1/1	81,63	1 218 687	121 868,7
Миноритарии		18,37	274 305	27 430,5
Итого		100	1 492 992	149 299,20

По состоянию на 31 декабря 2023 года контроль над Компанией осуществляется указанным выше акционером.

Размещенные и объявленные акции Компании

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

8 Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" общество вправе при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Общество учитывает инвестиции в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, по справедливой стоимости и последующие изменения справедливой стоимости, через добавочный капитал (п. 5.7.5 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

По итогам 2023 г. сумма изменения текущей рыночной стоимости акций ПАО "Артген", принадлежащих ПАО "ММЦБ", составила 165 000 тыс. руб.

9 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 добавочный капитал составляет 242 504 тыс. руб. и состоит из дополнительного вклада имуществом и эмиссионного дохода Общества.

10 Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.12.2023, 31.12.2022 резервный капитал Общества составил 7 тыс. руб., что составляет 5% от Уставного капитала.

11 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2023 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.2023, которая имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	33 217	(93 909)
Прибыль отчетного периода	125 780	98 169
Дивиденды	(133 204)	(106 002)
- в т.ч. промежуточные дивиденды	(92 566)	(79 129)
Переоценка финансовых вложений до текущей рыночной стоимости	134 550	(134 550)
Прибыль прошлых лет	(93 909)	48 475

В 2023 году выплачены дивиденды в сумме 122 743 тыс. руб., в 2022 году в сумме 141 089 тыс. руб.

12 Долгосрочные обязательства

Долгосрочные заемные средства (строка 1410 Бухгалтерского баланса)

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

-серии БО П01-01 в количестве 28 108 (Двадцать восемь сто восемь) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 12.01.2029, размещенные путем открытой подписки. Номер государственной регистрации 4В02-01-85932-Н-001Р.

-серии БО П01-02 в количестве 200 000 (Двести тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 26.01.2027, размещенные путем открытой подписки. Номер государственной регистрации 4В02-02-85932-Н-001Р.

Прочие долгосрочные обязательства (строка 1450 Бухгалтерского баланса)

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы от покупателей	411 740	337 053
Обязательства по аренде	17 580	19 632
Итого по строке 1450	429 320	356 685

13 Краткосрочные обязательства

Краткосрочные заемные средства (строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе краткосрочных обязательств по строке 1510 на 31.12.2023 года учтены начисленные проценты по договорам облигационного займа в сумме 11 781 тыс. руб., на 31.12.2022 – 11 694 тыс. руб.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Бухгалтерского баланса) и прочие обязательства (строка 1550 Бухгалтерского баланса)

Сальдо на 31.12.2023 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 164 541 тыс. руб., на 31.12.2022г.-137 962 тыс. руб.

Наименование	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Авансы от покупателей	147 933	131 909
Задолженность по выплате дивидендов	10 462	27
Прочие	6 146	4 956
Итого по строке 1520	164 541	137 962

Сальдо на 31.12.2023 г. по строке 1550 бухгалтерского баланса составляет обязательство по аренде – 2 458 тыс. руб., на 31.12.2022 г.-1 910 тыс. руб.

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

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

14 Выручка (строка 2110 Отчета о финансовых результатах)

Выручка за 2023 и 2022 представлена следующим образом:

(тыс. руб.)

По виду деятельности	2023 год	2022 год
Выделение, криоконсервация и долгосрочное хранение стволовых клеток пуповинной крови	283 512	254 677
Выручка-всего	283 512	254 677

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

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

15 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости продаж, коммерческих расходов и управленческих расходов. Суммарно они составили за 2023 год – 134 150 тыс. руб. (за 2022 год – 116 079 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023	2022
Заработная плата	2 060	2 150
Аренда помещений	-	357
Амортизация основных средств и НМА	10 573	6 211
Сырье и материалы	10 171	6 850
Страховые взносы	370	372
Транспортные расходы	7 922	6 861
Обслуживание лаборатории	4 430	4 984
Лицензионные платежи	-	6 584
Лабораторные исследования	12 150	17 135
Прочие расходы	273	169
Итого	47 949	51 673

Коммерческие расходы: (строка 2210 Отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Расходы на рекламу	23 973	17 112
Оплата труда	13 731	16 063
Страховые взносы	2 392	2 914
Агентское вознаграждение	19 713	2 330
Итого коммерческие расходы	59 809	38 419

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2023 г.	2022 г.
Заработная плата	8 954	7 801
Юридические, переводческие и консультационные услуги	3 159	12 228
Сервисное обслуживание	8 837	
Страховые взносы	1 531	1 316

Программное обеспечение и техническое сопровождение	662	391
Аудиторские услуги	444	746
Амортизация	662	651
Прочие расходы	2 143	2 855
Итого управленческие расходы	26 392	25 988

16 Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2023 год – 11 980 тыс. руб., за 2022 год – 10 544 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	За 2023 год	За 2022 год
Восстановление резерва по сомнительным долгам	16 171	9 073
Реализация права требования	-	3 882
Доход от выбытия внеоборотных активов	5 600	-
Субсидии	11 169	2 500
Прочие	1 626	915
Итого прочие доходы	34 566	16 370

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2023 год – 33 560 тыс. руб., в том числе 1 905 тыс. руб. - процентные расходы по аренде.

Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за 2023 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 6 525 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За 2023 год	За 2022 год
Резерв по сомнительным долгам	26 677	21 282
Банковские расходы	4 580	3 269
Вознаграждение членам совета директоров	560	560
Расходы по обслуживанию ценных бумаг	978	15 940
Расходы по выбытию внеоборотных активов	5397	1 354
Расходы прошлых лет	3 512	1 910
Списание дебиторской задолженности	33	273
Реализация права требования	-	3 882
Прочие расходы	1 356	1 251
Итого прочие расходы	43 093	49 721

Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках на отчетную дату отсутствуют.

Данные о финансовых результатах

Рентабельность продаж 0,53

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

17. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2023, 31.12.2022гг.

№ п/п	Полное фирменное наименование (для коммерческой организации) или наименование (для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (последнее при наличии) аффилированного лица	ОГРН юридического лица (иной идентификационный номер – в отношении иностранного юридического лица)/ ИНН физического лица (при наличии)	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	2023 г.		2022 г.	
					Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля находящихся в распоряжении аффилированного лица голосующих акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Исаев Артур Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023	1,61	1,61	0,16	0,16
2.	Приходько Александр Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023			0,10	0,10
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ММЦБ»	24.07.2023				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0,10	0,10		

3.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
4.	<i>Устинов Вячеслав Андреевич</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023	0	0	0	0
5.	<i>Деев Роман Вадимович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023	0	0	0	0
6.	<i>Бозо Илья Ядигерович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023	0	0	0	0
7.	<i>Потапов Иван Викторович</i>	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	28.06.2023	0	0	0	0
8.	<i>Публичное акционерное общество «Артген биотех»</i>	1037789001315	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ММЦБ»	31.08.2018			81,74	81,74
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	81,63	81,63		
9.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»</i>	1097746684595	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
10.	<i>Зорин Вадим Леонидович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	05.08.2020	0	0		

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	12.03.2021			0	0
11.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»</i>	1057748796632	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
12.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»</i>	5077746455090	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
13.	<i>Публичное акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»</i>	1217700203632	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
14.	<i>Плакса Игорь Леонидович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	10.09.2019	0	0	0	0
15.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»</i>	1167746871270	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0
16.	<i>Общество с ограниченной</i>	1177746381515	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0	0	0

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

тел.: +7 (495) 646-80-76

ИНН 7736317497 КПП 773601001

www.hsci.ru

www.gemabank.ru

	<i>ответственностью «Репролаб»</i>							
17.	<i>Мкртчян Татевик Мушеговна</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	28.09.2023	0	0	нет	нет
18.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»</i>	1187746024058	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	08.04.2022				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	16.05.2022	0	0	0	0
19.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»</i>	1187746701977	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	27.07.2021	0	0	0	0
20.	<i>Масюк Сергей Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	27.07.2021				
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	23.03.2022	0	0	0	0
21.	<i>Дале Сергей Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	13.10.2023	0	0	0	0
22.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»</i>	1187746290599	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	01.03.2023	0	0	0	0

23.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»</i>	1207700306330	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	14.07.2022	0	0	0	0
24.	<i>Вахрушева Анна Владимировна</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	14.07.2022	0	0	0	0
25.	<i>Общество с ограниченной ответственностью "КаСтем Биотех"</i>	1217700306339	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	26.06.2023	0	0	0	0
26.	<i>Иванишин Тарас Владимирович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	26.06.2023	0	0	0	0
27.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»</i>	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	15.11.2023	0	0	0	0
28.	<i>Яковлев Иван Антонович</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	15.11.2023	0	0	0	0
29.	<i>Каймонов Владимир Сергеевич</i>	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	17.10.2023	0	0	0	0
30.	<i>Исаева Мария Ильинична</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	нет	нет	0	0

31.	<i>Акционерное общество «Крионикс»</i>	Российская Федерация, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018- 22.09.2022	нет	нет	0	0
32.	<i>Чоговадзе Автандил Георгиевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	нет	нет	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2023 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях. Размер вознаграждения всему составу Совета директоров в совокупности составил 560 тыс. руб., в 2022 году-560 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу (тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма (2023)	Сумма (2022)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	560	560
Оплата за отработанное время	5 745	5 272
Оплата отпусков	554	519
Премия	975	1 113
Итого ФОТ	7 274	6 904
Страховые взносы	1 234	1 193
Всего (с учетом страховых взносов)	8 508	8 657

Операции Общества со связанными сторонами (тыс. руб.):

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «информация о связанных сторонах». Головная организация - ПАО «АРТГЕН».

Операции Общества со связанными сторонами	Реализация товаров, работ, услуг, прочие доходы	Приобретение товаров, работ, услуг	Получение дивидендов
---	---	------------------------------------	----------------------

2023 год			
Головная организация	5 793	2 662	6 525
Прочие связанные стороны	-	1 351	-
Итого	5 793	4 013	6 525

2022 год			
Головная организация	12 737	82 035	-
Прочие связанные стороны	-	1 398	-
Итого	12 737	83 433	-

Операции Общества со связанными сторонами	Приобретение акций, долей	Выдача займов	Выплата дивидендов
2023 год			
Головная организация	-	10 010	108 731
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	-	10 010	108 731

2022 год			
Головная организация	600 000	153 500	115 204
Прочие связанные стороны	-	-	-
Итого	600 000	153 500	115 204

Остатки задолженности Компании со связанными сторонами

Дебиторская задолженность за товары,
работы, услуги (тыс. руб.)

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Головная организация	1 377	16 663
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	1377	16 663

Сумма задолженности по займам,
выданным Компанией связанным сторонам,
включая проценты по займам (тыс. руб.)

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Головная организация	153 728	153 500
Прочие связанные стороны	-	278
Итого	153 728	153 778

**Кредиторская задолженность за товары,
работы, услуги (тыс. руб.)**

	На 31.12.2023г.	На 31.12.2022г.
Головная организация	1 166	-
Прочие связанные стороны	-	132
Итого	1 166	132

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

06.02.2024 произведено дробление номинальной стоимости обыкновенных акций ПАО «ММЦБ» (регистрационный номер выпуска ценных бумаг и дата его регистрации: 1-01-85932-Н от 22.06.2018, ISIN: RU000A100GC7), в результате которого одна акция конвертируется в 10 акций общества той же категории (коэффициент дробления 1:10). Количество обыкновенных акций после дробления: 14 929 920 (Четырнадцать миллионов девятьсот двадцать девять тысяч девятьсот двадцать) обыкновенных акций. Номинальная стоимость одной обыкновенной акции после дробления: 1 (Одна) копейка.

БАЗОВАЯ и РАЗВОДНЕННАЯ ПРИБЫЛЬ НА ОДНУ АКЦИЮ

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

Наименование показателя	2023	2022
Чистая прибыль, тыс. руб.	125 780	98 169
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении, шт.	1 492 992	1 492 992
Базовая прибыль на акцию, руб.	84,25	65,75
Разводненная прибыль на акцию, руб.	84,25	65,75

ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные компанией по состоянию на 31.12.2023

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Сумма договора
ПАО «Артген»	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	129 480

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

ГОСУДАРСТВЕННАЯ ПОМОЩЬ

В 2023 году обществом получена субсидия в размере 11 169 тыс. руб. от МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РОССИИ в целях компенсации части затрат по выплате купонного дохода по облигациям, размещенным на фондовой бирже.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не выявлены.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

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

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

Механизм управления рисками

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

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

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

Кредитный риск

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

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	На 31.12.2023	На 31.12.2022
Долгосрочные финансовые вложения	900 000	607 440
Дебиторская задолженность	43 674	46 842
в т.ч. долгосрочная	13 505	1 155

Риск ликвидности

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

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

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

Генеральный директор

А.В.Приходько

Главный бухгалтер
19 марта 2024 г.

Т.Н.Орлова



