



Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность
Публичного акционера общества
«Институт Стволовых Клеток Человека»
(ПАО «ИСКЧ»)
за 2016 год

Москва, 2017

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Аудируемое лицо

**Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»
(ПАО «ИСКЧ»)**

ОГРН 1037789001315

Место нахождения: Российская Федерация, 129110, г. Москва, Олимпийский проспект,
д.18/1

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РеКа-Аудит» (ООО «РеКа-Аудит») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) регистрационный номер (ОРНЗ) № 11003010761 от 24.06.2010.

ОГРН 1105018002726.

Место нахождения: 141090, город Королев, Микрорайон Юбилейный, ул. Пионерская, дом 12, помещение 14.

Почтовый адрес: 105064, г. Москва, Нижний Сусальный переулок, д. 5, стр.19, офис 8.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2016 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2016 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов, которые регулируют составление отчетности в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской (финансовой) отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **ПАО «ИСКЧ»** по состоянию на 31 декабря 2016 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2016 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор
ООО «РеКа-Аудит»



Е. А. Соболева

квалификационный аттестат аудитора № А 031757 от 06.07.2010
ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21003015205

29 марта 2017

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2016 г.

Организация ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма

форма собственности

ПАО

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)

129110, Москва г, Олимпийский пр-кт, д. 18/1

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710001		
31	12	2016
71328785		
7702508905		
85.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	7606	7073	6164
1.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	5940	860	1220
1.5	Приобретение нематериальных активов	11102	1666	6213	4944
	Результаты исследований и разработок	1120	673	1957	3706
1.4	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	142	1842	3542
1.5	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	531	115	164
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	31334	38138	66578
2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	31334	38138	65319
2.2	Оборудование к установке	11502	-	-	1259
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	779961	875612	817589
	Отложенные налоговые активы	1180	5333	1163	670
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	824907	923943	894706
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4.1	Запасы	1210	18384	34106	40721
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	11208	32331	35119
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
4.1	Товары	12104	7176	1775	5602
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53	400	1632
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	-	7	142
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	43	43
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	53	330	1427
5.1	Дебиторская задолженность	1230	167199	114573	66277
	в том числе:				
5.1	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	12837	21830	10752
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	9182	14182	12764
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	2057	2173	1001
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	1598	2136	562
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	276	153	7
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	69	76	69
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	141180	74023	41122
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	39984	117624	111468
	в том числе:				
3.1	Акции	12401	202	97324	68400
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
3.1	Предоставленные займы	12403	39782	20300	43068
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8090	6063	14286
	в том числе:				
	Касса организации	12501	143	52	166
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	7916	5907	13863
	Валютные счета	12505	31	104	257
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-

	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1721	1604	825
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	1721	1604	825
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	235431	274370	235209
	БАЛАНС	1600	1060338	1198313	1129915

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7500	7500	7500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Доходы, относящ. непосред. на увел. капитала	1340	486241	582956	582956
	Эмиссионный доход	1350	141000	141000	141000
	Резервный капитал	1360	375	375	375
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	375	375	375
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	28419	26659	17572
	Итого по разделу III	1300	663535	758490	749404
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	53400	24625	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	3225	-
	Долгосрочные займы	14102	53400	21400	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	15703	23812	15916
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	69103	48437	15916
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	95384	75064	94207
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	9420	36003
	Краткосрочные займы	15102	89008	60779	54000
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	232	365
	Проценты по краткосрочным займам	15105	5136	4279	3839
	Проценты по долгосрочным займам	15106	1240	354	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	231523	304355	268367
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	14157	3027	2320
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	214105	271500	239227
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	1597	558	510
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	704	413	662
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	534	316	357
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	2	5	12
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	157	1	1

5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	267	28535	25278
	Доходы будущих периодов	1530	-	11192	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	3202	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	7990	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недочетам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	793	775	2020
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	327700	391386	364595
	БАЛАНС	1700	1060338	1198313	1129915

Руководитель



Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.

Организация ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической
деятельности

Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма

форма собственности

ПАО

Единица измерения: тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2016
71328785		
7702508905		
85.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Выручка	2110	145614	227426
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	145614	227426
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(120545)	(115413)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(120545)	(115413)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	25069	112013
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	25069	112013
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
6	Коммерческие расходы	2210	(51492)	(62636)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(51492)	(62636)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(60995)	(46801)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(60995)	(46801)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(87418)	2576
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	(87418)	2576
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	58119	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	58119	-
	Проценты к получению	2320	2236	3786
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	2236	3786
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(24006)	(7527)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(24006)	(7527)
	Прочие доходы	2340	193969	95409
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	144	320
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	119541	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	5000

	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	4888	8402
	Прочие операционные доходы	23408	8688	10266
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	456	1589
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	60252	69832
	Прочие расходы	2350	(227634)	(77017)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	(1067)
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(119842)	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	(14020)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(14087)	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	(1394)	(6120)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(1399)	(935)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(90912)	(54875)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(84734)	17227
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(84734)	17227
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(833)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	(4665)	4442
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	8109	(7895)
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	4170	587
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые в связи с применением специальных налоговых режимов	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(72455)	9086

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(96715)	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(169170)	9086
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-0,966	0,121

Руководитель


Исаев Артур
Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

**Отчет об изменениях капитала
за 2016 г.**

Организация ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 ПАО _____
 Единица измерения _____ тыс руб _____

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД _____
 по _____
 ОКОПФ/ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
31	12	2016
71328785		
7702508905		
47	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 2014 г.	3100	7500	-	723956	375	17573	749404
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	9086	9086
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	9086	9086
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	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3200	7500	-	723956	375	26659	758490
За 2016 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(96715)	-	1760	(94955)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(72455)	(72455)
переоценка имущества	3322	X	X	(96715)	X	96715	-
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	(22500)	(22500)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2016 г.	3300	7500	-	627241	375	28419	663535

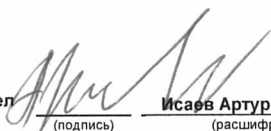
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2014 г.	Изменения капитала за 2015 г.		На 31 Декабря 2015 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	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Чистые активы	3600	663535	769682	749404

Руководитель



Исаев Артур Александрович

(подпись)

(расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической

деятельности Деятельность по охране здоровья

Организационно - правовая форма

форма собственности

ПАО

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ /ОКФС

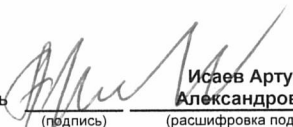
по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2016
71328785		
7702508905		
85.14		
47		16
384		

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. ¹	За Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	147825	267111
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	74686	256887
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	11567	3664
от перепродажи финансовых вложений	4113	53066	-
прочие поступления	4119	8506	6560
Платежи - всего	4120	(247915)	(262596)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(156593)	(183286)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21301)	(25054)
процентов по долговым обязательствам	4123	(7025)	(6866)
налога на прибыль организаций	4124	-	(1920)
прочие платежи	4129	(62996)	(45470)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(100090)	4515
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	88421	25597
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	144	320
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	10000	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	19704	23368
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	53573	1909
поступления от продажи права требования		5000	-
Платежи - всего	4220	(59443)	(42930)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(5067)	(35065)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(49185)	(7865)
платежи, связанные с приобретением права требования		(5191)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	28978	(17333)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2016 г. ¹	За Январь - Декабрь 2015 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	121008	43805
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	121008	43805
Платежи - всего	4320	(47703)	(38983)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	(21279)	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(26424)	(38983)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	73305	4822
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	2193	(7996)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	6063	13411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	8090	6063
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(167)	648

Руководитель


Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2016 г.**

Организация <u>ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"</u>		Форма по ОКУД	<table border="1"> <tr><td align="center" colspan="3">КОДЫ</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">0710006</td></tr> <tr> <td align="center">2016</td> <td align="center">12</td> <td align="center">31</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">71328785</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">7702508905</td></tr> <tr><td align="center" colspan="3">85.14</td></tr> <tr> <td align="center">47</td> <td align="center"></td> <td align="center">16</td> </tr> <tr><td align="center" colspan="3">384</td></tr> </table>			КОДЫ			0710006			2016	12	31	71328785			7702508905			85.14			47		16	384		
КОДЫ																													
0710006																													
2016	12	31																											
71328785																													
7702508905																													
85.14																													
47		16																											
384																													
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН																											
Вид экономической деятельности		по ОКВЭД																											
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ/ОКФС																											
ПАО		по ОКЕИ																											
Единица измерения: <u>тыс руб</u>																													

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2016 г.	За Январь - Декабрь 2015 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	3202	-
Поступило средств			
Целевые взносы	6220	6000	6000
Всего поступило средств	6200	6000	6000
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(8777)	(1019)
в том числе:			
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(7431)	(1019)
иные мероприятия	6313	(1346)	-
Прочие	6350	(425)	(1779)
Всего использовано средств	6300	(9202)	(2798)
Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	3202

Руководитель  Исаев Артур Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2017 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1 Наличие и движение нематериальных активов

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			
Нематериальные активы - всего	5100	3а 2016 г.	1176	(316)	5343	-	-	(263)	-	-	6519	(579)		
	5110	3а 2015 г.	1406	(186)	-	-	-	(130)	-	-	1176	(316)		
	5101	3а 2016 г.	1176	(316)	5343	-	-	(263)	-	-	6519	(579)		
	5111	3а 2015 г.	1406	(186)	-	-	-	(130)	-	-	1176	(316)		
в том числе:														

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Всего	5120	6519	1176	1406
в том числе:	5121	6519	1176	1406

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5130	310	229	-
в том числе:	5131	310	229	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2016 г.	8500	(6658)	-	-	(1700)	8500	(8358)
	5150	За 2015 г.	8500	(4958)	-	-	(1700)	8500	(6658)
в том числе:	5141	За 2016 г.	8500	(6658)	-	-	(1700)	8500	(8358)
	5151	За 2015 г.	8500	(4958)	-	-	(1700)	8500	(6658)

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 в том числе:	5160	За 2016 г.	115	20709	(20293)	-	531
	5170	За 2015 г.	164	15047	(15096)	-	115
	5161	За 2016 г.	115	20709	(20293)	-	531
	5171	За 2015 г.	164	15047	(15096)	-	115
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего в том числе:	5180	За 2016 г.	6213	880	(112)	(5315)	1666
	5190	За 2015 г.	4944	1671	(402)	-	6213
	5181	За 2016 г.	6213	880	(112)	(5315)	1666
	5191	За 2015 г.	4944	1671	(402)	-	6213

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ИСКОВА А.

28 МАРТА 2017 Г.

[illegible]

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 в том числе:	5240	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5250	3а 2015 г.	1259	-	-	(1259)	-
	5241	3а 2016 г.	-	-	-	-	-
	5251	3а 2015 г.	1259	-	-	(1259)	-

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

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7404	7041	3631
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45987	45987	49682
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	-	-	33003

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  ИСХВ А.А.

28 МАРТА 2017 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	3а 2016 г.	927612	(52000)	24191	(171842)	52000	-	-	779961	-
	5311	3а 2015 г.	869589	(52000)	59090	(1067)	-	-	-	927612	(52000)
	5302	3а 2016 г.	927612	(52000)	24191	(171842)	52000	-	-	779961	-
	5312	3а 2015 г.	869589	(52000)	59090	(1067)	-	-	-	927612	(52000)
Краткосрочные - всего	5305	3а 2016 г.	118624	(1000)	179408	(257048)	-	-	-	40984	(1000)
	5315	3а 2015 г.	112468	(1000)	27275	(63492)	-	-	42373	118624	(1000)
в том числе:	5306	3а 2016 г.	118624	(1000)	179408	(257048)	-	-	-	40984	(1000)
	5316	3а 2015 г.	112468	(1000)	27275	(63492)	-	-	42373	118624	(1000)
Финансовых вложений - итого	5300	3а 2016 г.	1046236	(53000)	203599	(428890)	52000	-	-	820945	(1000)
	5310	3а 2015 г.	982057	(53000)	86365	(64559)	-	-	42373	1046236	(53000)

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	23106	23106
в том числе:				
акции	5321	-	23106	23106
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	23106	23106

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  ИСАЕВА А.

28 МАРТА 2017 Г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	5400	За 2016 г.	34106	-	21302	(37024)	-	-	X	18384	-
	5420	За 2015 г.	40721	-	24317	(30932)	-	-	X	34106	-
	5401	За 2016 г.	34106	-	21302	(37024)	-	-	-	18384	-
	5421	За 2015 г.	40721	-	24317	(30932)	-	-	-	34106	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ИСАЕВ А.А.

28 МАРТА 2017 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 кратко- срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	
					В результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающие- ся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восста- новление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5501	3а 2016 г.	-	-	47071	-	-	-	-	-	47071	-	
	5521	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5502	3а 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5522	3а 2015 г.	-	-	47071	-	-	-	-	-	47071	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего в том числе:	5510	3а 2016 г.	150117	(35544)	570418	-	(556968)	-	(7895)	-	163567	(43439)	
	5530	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)	
	5511	3а 2016 г.	150117	(35544)	570418	-	(556968)	-	(7895)	-	163567	(43439)	
	5531	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)	
Итого	5500	3а 2016 г.	150117	(35544)	617489	-	(556968)	-	(7895)	-	210638	(43439)	
	5520	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)	

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.		На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.	
		Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость	Ученная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540		-	35544	-	28163	-
в том числе:							
	5541	43439	-	35544	-	28163	-

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	
				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 2016 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2016 г.	304355	321924	-	(394756)	-	-	231523
в том числе:	5580	За 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	-	304355
	5561	За 2016 г.	304355	321924	-	(394756)	-	-	231523
	5581	За 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	-	304355
	5550	За 2016 г.	304355	321924	-	(394756)	-	X	231523
Итого	5570	За 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	X	304355

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.
Всего	5590	-	-	-



ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР _____ ИСАЕВ А.А.

28 МАРТА 2017 Г.

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2016 г.	3а 2015 г.
Материальные затраты	5610	14403	28321
Расходы на оплату труда	5620	22740	23865
Отчисления на социальные нужды	5630	6728	6904
Амортизация	5640	10877	13446
Прочие затраты	5650	178284	152314
Итого по элементам	5660	233032	224850
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	233032	224850

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР

ИСАЕВ А.А.

28 МАРТА 2017 Г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	775	793	(304)	(471)	793
в том числе:	5701	775	793	(304)	(471)	793


 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР ИСАЕВ А.А.

28 МАРТА 2017 Г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	755776	45495	84055
в том числе:	5811	755776	45495	84055


 ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР _____ ИСАЕВ А.А.

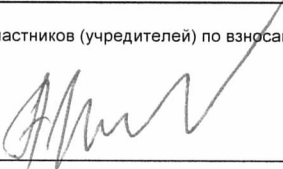
28 МАРТА 2017 Г.

Расчет стоимости чистых активов

ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2016 г.	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	7606	7073	6164
Результаты исследований и разработок	1120	673	1957	3706
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	31334	38138	66578
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	779961	875612	817589
Отложенные налоговые активы	1180	5333	1163	670
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	18384	34106	40721
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	53	400	1632
Дебиторская задолженность *	1230	167199	114573	66277
Финансовые вложения краткосрочные	1240	39984	117624	111468
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	8090	6063	14286
Прочие оборотные активы	1260	1721	1604	825
ИТОГО активы	-	1060338	1198313	1129915
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	53400	24625	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	15703	23812	15916
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	95384	75064	94207
Кредиторская задолженность	1520	231523	304355	268367
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	793	775	2020
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	396803	428631	380511
Стоимость чистых активов	-	663535	769682	749404

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

ГЕНЕРАЛЬНЫЙ ДИРЕКТОР  ИСАЕВ А.А.

28 МАРТА 2017 Г.

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
ЗА 2016 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Описание Компании	3
1.2. Основная деятельность Компании	5
1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2016 года	5
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе	6
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	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.	11
3.3. Финансовые вложения	13
3.4. Запасы	14
3.5. Налог на добавленную стоимость	14
3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	15
3.7. Расходы будущих периодов	15
3.8. Денежные средства	15
3.9. Уставный капитал	16
3.9.1 Добавочный капитал	16
3.9.2 Резервный капитал	17
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	17
3.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.	18
3.12. Краткосрочные обязательства.	18
3.12.1 Займы и кредиты	18
3.12.2 Кредиторская задолженность	18
3.13. Забалансовые счета	19
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	20
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	20
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	21
4.3. Прочие доходы и расходы	22
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	23
5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	24
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	33
8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	34
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	35
11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	36
12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	37

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (именуемое в дальнейшем - Компания) учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 03.11.2003 года).

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес местонахождения Компании: Россия, 129110, г. Москва, проспект Олимпийский, д.18/1.

Телефоны: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Тел./факс: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Веб-сайт: www.hsci.ru

Компания была зарегистрирована Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 27.11.2003 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037789001315.

Полное наименование Компании: Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»

Сокращенное наименование: ПАО «ИСКЧ»

- Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 71328785
- Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12247
- Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 86.90.9
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) - 7702508905
- Код причины постановки на учет (КПП) - 770201001

На 31 декабря 2016 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 38 человек (на 31 декабря 2015 г. – 42 человека).

Акционерами Компании на 31.12.2016 г. являлись: 995 акционеров

Основные:

- Исаев Артур Александрович; доля в % - 16,83%; в акциях – 12 622 000 шт.
- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 32,53%; в акциях – 24 394 400 шт.
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles); доля в % - 24,00%; в акциях - 18 000 000 шт.

Остальные - миноритарные акционеры; доля в % - 26,64%; в акциях – 19 983 600 шт.

Акции Компании котируются на ПАО Московская Биржа. Тикер: [ISKJ](http://www.moex.ru/quote/stock/ISKJ).

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах Компании по состоянию на 31 декабря 2016 года:

Наименование общества	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Сфера деятельности	Доля участия Компании в капитале общества
Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной терапии	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Оказание медицинских услуг (услуги Гемабанка®)	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Проведение исследований и разработок и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (генетические исследования и консультирование, а также сервисы банка репродуктивных клеток и тканей)	73,08%
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, г. Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии	75%
Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"	127051, г. Москва, Малый Сухаревский пер., д.9, стр.1	Разработчик клеточных и тканеинженерных технологий в регенеративной медицине (в т.ч. в области эстетической медицины - технология применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия)	60%
Акционерное общество «Крионикс»	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Набережная Адмирала Лазарева, д.16, литер А, помещение 2 Н	Деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины - разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг	70,11%
Общество с ограниченной ответственностью «НВГ-кардио»	630055, г. Новосибирск, ул. Речкуновская, д.15	Научные исследования, разработки и коммерциализация их результатов (внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии)	65%
Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	143026, г. Москва, территория Сколковского инновационного центра, ул. Луговая, д.4	Практическое применение результатов интеллектуальной деятельности: осуществление НИОКР и внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии,	67%
Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 55/1, стр. 2	Учреждено в 2011 г. для консолидации долей участников ООО «СинБио» как компания-балансодержатель; консолидация произведена в 2014 г.	39,48%

1.2. Основная деятельность Компании

Основной целью Компании является получение прибыли, посредством реализации гражданам и юридическим лицам продукции, работ и услуг, производимых Компанией. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- медицинская деятельность по охране здоровья;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- предоставление прочих услуг;
- прокат предметов медицинского и санитарного обслуживания.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2016 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (избран Общим собранием акционеров 16.06.2016, протокол № 0116 от 20.06.2016):

- Александров Дмитрий Андреевич, Заместитель генерального директора по инвестициям ООО «УНИВЕР Капитал»; независимый директор;
- Деев Роман Вадимович, Директор по науке ПАО «ИСКЧ»;
- Исаев Артур Александрович, Генеральный директор ПАО «ИСКЧ»;
- Киселев Сергей Львович, Заведующий лабораторией ФГБУ ФНКЦ ФХМ ФМБА России; независимый директор;
- Майзель Борис Александрович, член Совета директоров ПАО «ИСКЧ»; независимый директор;
- Мауэр Константин Николаевич, Директор ООО «Аудиторская компания «Мауэр-Аудит»; независимый директор;
- Приходько Александр Викторович, Заместитель Генерального директора ПАО «ИСКЧ»; Председатель Совета директоров (избран решением Совета директоров 22.06.2016, протокол № 0916 от 24.06.2016).

Ревизионная комиссия (избрана Общим собранием акционеров 16.06.2016, протокол № 0116 от 20.06.2016):

- Блохина Светлана Викторовна, специалист по финансовому контролю и внутреннему аудиту ПАО «ИСКЧ»;
- Петерсон Оксана Владимировна, заместитель главного бухгалтера ПАО «ИСКЧ»;
- Самойлова Светлана Владимировна, Директор по связям с инвесторами ПАО «ИСКЧ».

Генеральный директор (избран /продлены полномочия/ Советом директоров 05.02.2016, протокол № 0116 от 05.02.2016):

- Генеральный директор – Исаев Артур Александрович.

1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании до 02.03.2016 г. вело ЗАО «Иркол». 02.03.2016 г. ЗАО «Иркол» завершило процедуру реорганизации в виде присоединения к ООО «Реестр-РН». Таким образом, по состоянию на дату публикации настоящей отчетности, ведение реестра акционеров Компании осуществляет ООО «Реестр-РН».

ЗАО «Иркол» осуществляло деятельность по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг с 1994 года (лицензия ФКЦБ России №10-000-1-00250 от 9 августа 2002 года на неограниченный срок) и являлось членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (ПАРТАД).

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

Аудитором Компании является ООО «РеКа-Аудит» (местонахождение: 141090, г. Королев, микрорайон Юбилейный, ул. Пионерская, д.12, пом. 14), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата», переименованная в Саморегулируемую организацию аудиторов «Российский Союз Аудиторов» (Ассоциация), сокращенное название – СРО РСА (ГРН 2137799142314, запись, содержащая указанные сведения, внесена в ЕГРЮЛ 03.08.2016 г.)

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 года система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

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 8.2», «1С: Бухгалтерский учет 7.7».

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере их возникновения.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.

Стоимость основных средств, подлежащих амортизации, погашается путем начисления амортизации объектов основных средств и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. Сроки амортизации при линейном методе определяются исходя из нижнего значения плюс 1 месяц Классификатора основных средств Российской Федерации.

Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.

Запасы

Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Учет процесса приобретения и заготовления запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

В Обществе при списании материально-производственных запасов применяются следующие методы оценки:

- сырье и материалы, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по стоимости единицы.
- товары оцениваются по стоимости единицы товара.

Налог на добавленную стоимость

Определение 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). При списании входного НДС на облагаемые и необлагаемые НДС виды деятельности используется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, не облагаемых НДС, по отношению к аналогичному показателю в целом по организации (п.4, ст.170 НК РФ) при условии невозможности определить заранее в каких операциях будут использованы товары, работы (услуги).

В связи с большим документооборотом в организации не представляется возможным определение аналогичных показателей по видам деятельности. С учетом вышеизложенного в организации для учета входного НДС применяется пропорция, определенная из показателя – выручка от реализации товаров(работ, услуг), рассчитанная за налоговый период(квартал) по облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Величина входного НДС, приходящегося на необлагаемые виды деятельности увеличивает первоначальную стоимость приобретенных товаров(работ, услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.

При определении доли входного НДС за товары, работы, услуги при определении выручки за соответствующий налоговый период используется критерий существенности – 5%. При выручке, облагаемой НДС за соответствующий налоговый период, не превышающей по значению 5 % от общей суммы выручки, организация оставляет за собой право списывать весь входной НДС на увеличение стоимости товаров, работ, услуг, основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов. Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг:

Денежные средства и их эквиваленты

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.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

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

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

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, исключаются из отчета о движении денежных средств.

Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Согласно п.11.4 Учетной политики Общества, утвержденной на 2016 год, под инвестиционным активом Общество понимает объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию занимает длительное время и существенных расходов на приобретение, сооружение, изготовление. К инвестиционному активу Общество относит имущество, срок подготовки которого к использованию занимает более 12 месяцев. Так же Общество устанавливает уровень существенности затрат – 1 000 000,00 рублей.

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

При продлении сроков краткосрочных договоров займа, изменении условий договоров, подписаний сторонами дополнительных соглашений задолженность считается краткосрочной.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива

Признание доходов и расходов

Доходом признается выручка от реализации услуг, по мере оказания их.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

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.

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих расходов.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2016 г. составила 75 340 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2016 г. составила 9 074 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 44 006 тыс. руб.) на 31.12.2016 г. составляет 31 334 тыс. руб.

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

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Сооружения и передаточные устройства	55 637	-	-	55 637
Машины и оборудование	10 632	2 259	(216)	12 675
Транспортные средства	4 676	-	(445)	4 231
Производственный и хозяйственный инвентарь	805	-	-	805
Другие виды основных средств	1 992	-	-	1 992
Итого	73 742	2 259	(661)	75 340

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{44\,006}{75\,340} = 0,58$$

За отчетный год основные фонды обновлены на 3 %.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС с начала года}} = \frac{2\,259}{73\,742} = 0,03$$

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

Нематериальные активы на 31.12.16 г. (стр. 11101 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 5 940 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Патент №2478711 Способ повш.эфф.вирусной трансдукции, инв.№: 00000021	463	-	-	463
Товарный знак "ГЕМАБАНК", инв.№: 00000001	27	-	-	27
Товарный знак "МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ", инв.№: 00000002	50	-	-	50
Товарный знак ГЕМАБАНК (Украина), инв.№: 00000003	35	-	-	35
Товарный знак "ГЕМАБАНК" (Комбинированный), инв.№: 00000004	45	-	-	45
Товарный знак ГЕМАБАНК(№486614), инв.№: 00000022	39	-	-	39
Товарный знак ГЕМАГЕН, инв.№: 00000009	28	-	-	28
Товарный знак ГЕМАСКРИН, инв.№: 00000018	43	-	-	43
Товарный знак ГЕМАЦЕЛЛ, инв.№: 00000007	27	-	-	27
Товарный знак НЕОВАСКУЛГЕН, инв.№: 00000005	27	-	-	27
Товарный знак НЕОВАСКУЛГЕН (Украина), инв.№: 00000020	6	-	-	6
Товарный знак ПАСПОРТ КОЖИ, инв.№: 00000008	30	-	-	30
Товарный знак ГЕМАБАНК(№489917) Инв № 00000023	39	-	-	39
Товарный знак GEMASCREEN (№489886) Инв № 00000025	16	-	-	16
Товарный знак SPRS-терапия(494180), Инв № 00000026	30	-	-	30
Товарный знак ГЕМАБАНК(№2012717382), Инв № 00000027	51	-	-	51
Товарный знак Geneti (США)№4,523,935, Инв.№00000035	78	-	-	78
Товарный знак NEOVASCULGEN(4,594,913) США, Инв.№:00000040	73	-	-	73
CERTIFICATE OF REGISTR, ЭТНОГЕН(1 173 417), Инв.№:00000041	96	-	-	96
результат НИОКР 20 фрагментов экперим. животных ФМБЦ Иссл.биолог.эфф/ пл.констр. с геном VEGF165/ФМБЦ	203		203	-

Товарный знак SPRS-терапия (Украина); Инв № 00000043	-	22	-	22
Патент №2590688 Способ получения суспензии ядродержащих клеток пуповинной крови , инв.№: 00000044	-	4 513	-	4 513
Веб-сайт mirmam.ru , инв.№: 00000045	-	780	-	780
Корректировка (округления)	-	1		1
Итого	1 406	5 316	(203)	6 519

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по видам в тыс. руб. (стр. 11201 бухгалтерского баланса):

НИОКР (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
SPRS-инсталляция Инв.№ 14	1 842	-	(1 700)	142
Итого	1 842	-	(1 700)	142

Справочно: (стр.11202) Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на начало отчетного года – 115 тыс. руб., на конец отчетного года – 531 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Показатель		Внеоборотные активы		Оборотные активы	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	875 612	779 961	-	-
В том числе Акции	11701	7 727	13 808	-	-
Приобретение акций	12401	-	-	97 324	202
Предоставленные займы	12403	-	-	20 300	39 782
Итого	1170,1240	875 612	779 961	117 624	39 984

На 31.12.2016 г. остаток по строке 1170 «Финансовые вложения» составляет 779 961 тыс. руб., на 31.12.15 г. – 875 612 тыс. руб. Уменьшение долгосрочных финансовых вложений обусловлено реализацией долей в уставных капиталах других организаций.

По стр. 11701 на 31.12.2016 отражены:

- увеличение контрольного пакета акций до 70,11% АО «Крионикс» в размере 7 727 тыс. руб.

- приобретение 200 000 штук привилегированных акций компании Artgen.Inc (США) в размере 6 081 тыс. руб.

На 31.12.2016 остаток по стр. 12401 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): акции» - 202 тыс. руб.

На 31.12.2016 остаток по стр. 12403 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): предоставленные займы» составляет 39 782 тыс. руб., на 31.12.2015 остаток составляет 20 300 тыс. руб. Увеличение обусловлено выдачей новых займов другим организациям.

По строке 1170 баланса отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в уставный капитал и добавочный капитал следующих компаний:

По состоянию на 31.12.2016 г.

Контрагенты	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60
ООО «НекстГен»	90 138 724	100
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	5 100 000	75
ООО «АйсГен»	503 681 258	503563/1275397
ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	22 885 000	100
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (уставный капитал)	292 044	73,08
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (дополнительный вклад в уставный капитал)	77 965 998	-
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (инвестиционный взнос имуществом)	65 898 545	-
ООО «НВГ-кардио»	65 000	65
ООО «Ангиогенезис»	67 000	67,00
Акции АО «Крионикс»	7 727 000	70,11
Акции Artgen.Inc	6 080 790	9,09
Итого	779 961 359	

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2016 года стоимость запасов составляет 18 384 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 года – 34 106 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2015	На 31.12.2016	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	34 106	18 384	(15 722)
12101	Сырье и материалы	32 331	11 208	(21 123)
12103	Товары отгруженные	-	-	-
12104	Товары	1 775	7 176	5 401

3.5. Налог на добавленную стоимость

По стр.1220 баланса отражены суммы входного НДС за приобретенные товары, работы (услуги), отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.1,19.2,19.3,19.4.

На сумму 53 тыс. руб., отраженную по состоянию на 31.12.2016 г., поставщиками товарно-материальных ценностей, работ (услуг) не были своевременно предоставлены счета-фактуры.

3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2016 г. 120 128 тыс. руб.(163 567 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 43 439 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты) так же отражена по стр. 1230 и составляет 47 071 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
наименование	На 31.12.2015	На 31.12.2016
1	3	4
Дебиторская задолженность	114 573	167 199
долгосрочная - всего		
В том числе:		
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами (вексель FDS PHARMA, срок оплаты не ранее 15.12.2021 г.)	—	47 071
краткосрочная - всего	114 573	120 128
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	49 726	52 621
Резерв по сомнительным долгам	(35 544)	(43 439)
Авансы выданные	21 830	12 837
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	4 309	3 655
Прочая	74 252	94 454
Итого	114 573	120 128

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

3.7. Расходы будущих периодов

По стр. 12605 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2016 в размере 1 721 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2015 г. – 1 604 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям, а так же расходы, учитываемые в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.8. Денежные средства

(тыс. руб.)		
Наименование	Сальдо на 31.12.2015	Сальдо на 31.12.2016
Расчетные счета	5 907	7 916
Валютные счета	104	31
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	52	143
Итого:	6 063	8 090

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. уставный капитал ПАО «ИСКЧ» составляет 7 500 000 рублей и состоит из 75 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2016 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

На 31 декабря 2016 года основными акционерами Компании являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
Артур Александрович Исаев (Генеральный директор Компании)	-	16,83%	12 622 000	1 262
Исаева Мария Ильинична	-	32,53%	24 394 400	2 439
Dynamic Solutions Ltd.	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles	24,00%	18 000 000	1 800

По состоянию на 31 декабря 2016 года контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 73,36%), при этом Dynamic Solutions Ltd. косвенно контролируются Артуром Александровичем Исаевым, генеральным директором Компании.

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
1. Размещенные акции:		
Обыкновенные	75 000 000	0,1
2. Объявленные акции:		
Обыкновенные	100 000 000	0,1

3.9.1 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса), Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2016 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате IPO, проведенного Компанией в декабре 2009 года на ФБ ММВБ, было размещено 15 млн. обыкновенных акций (20% увеличенного УК – допэмиссия) по цене 9,5 рублей за акцию. Размещение акций ИСКЧ открыло торги на новой биржевой площадке для инновационных и быстрорастущих компаний – [Рынок Инноваций и Инвестиций](#) (РИИ). Сегодня ФБ ММВБ присоединена к ПАО Московская

Биржа (ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС») – реорганизация Группы "Московская Биржа" завершилась 19 декабря 2016 года путем присоединения к ПАО Московская Биржа её 100% дочерних организаций, в том числе ЗАО "ФБ ММВБ".

На 31.12.2009 отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) не был зарегистрирован (зарегистрирован в апреле 2010 г.). Поэтому размещение не могло считаться состоявшимся на 1 января 2010 г. в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. По данной причине суммарная номинальная стоимость размещенных посредством допэмиссии акций (1500 тыс. рублей) не включается в эмиссионный доход на 31 декабря 2010 г., а отражается в уставном капитале.

В соответствии с учётной политикой в составе строки «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» баланса и Добавочного капитала Отчета об изменениях капитала по состоянию на 31.12.2015 учтен результат от операций вложения в капитал компании ООО «СинБио» в сумме 541 292 тыс. рублей и вложения в капитал ООО «НекстГен» в сумме 41 664 тыс. рублей.

В результате выбытия переоцененных активов, а именно реализации части доли в уставном капитале ООО «АйсГен», состоящей из доли в ООО «СинБио» по номинальной стоимости, добавочный капитал, образовавшийся за счет их переоценки был списан в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) отчетного года в части реализованной доли в размере 96 715 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2016 Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, отраженные по стр. 1340, составили 486 241 тыс. руб., в том числе вложения в капитал компании ООО «Синбио» в сумме 444 577 тыс. рублей и вложения в капитал ООО «НекстГен» в сумме 41 664 тыс. рублей.

3.9.2 Резервный капитал

На 31.12.2016 по стр.1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость полностью сформированного резервного капитала, образованного из расчета 5 % от балансовой прибыли 2011 года, в соответствии с учредительными документами (Уставом ПАО «ИСКЧ») в размере 375 тыс. руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2016 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.2016, которая имеет следующую структуру:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2016	На 31.12.2015
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	28 419	26 659
Прибыль отчетного года (2014)	17 573	17 573
Прибыль отчетного года (2015)	9 086	9 086
Дивиденды за 2014,2015 г	(22 500)	-
Убыток отчетного года (2016)	(72 455)	-
Уменьшение доходов, относящихся непосредственно на увеличение капитала	96 715	-

3.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016 года учтены следующие заемные средства:

- оставшаяся часть основного долга по договору целевого займа №1/15-РИИ от 20.15.2015 с Фондом содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере города Москвы в размере 7 400 тыс. руб., сроки погашения которой приходятся на срок более 365 дней от отчетной даты.
- Сумма основного долга по долгосрочному займу, срок погашения которого более 365 дней от отчетной даты по договору займа №3/2016 от 02.10.2016 с ООО «ММЦБ» в размере 46 000 тыс. рублей.

3.12. Краткосрочные обязательства.

В состав краткосрочных обязательств Компании входит два раздела: Займы и кредиты и Кредиторская задолженность.

3.12.1 Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2016 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

- Краткосрочные займы – 89 008 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитора	Сумма долга (тыс. руб.)
ООО «ММЦБ»	53 928
Атлас Финансы, Инк - договоры РЕПО	21 081
Фонд содействия развитию венчурных инвестиций	14 000

- Краткосрочный кредит в АО «Инвестиционный Банк «ФИНАМ» в размере 9 420 тыс. руб. погашен досрочно в отчетном году.

3.12.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2016 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 231 523 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики – 14 157 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 214 105 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).
- задолженность перед персоналом – 534 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 704 тыс. руб.

- задолженность по налогам и сборам – 2 301 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 2 тыс. руб.
- задолженность по выплате дивидендов за 2013-2015 годы – 157 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 267 тыс. руб.

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

3.13. Забалансовые счета

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н, забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н.

Счет 001 отражает арендованные основные средства.

Стоимость основных средств, находящихся во временном пользовании по договорам аренды на 31.12.2016 г., составляет 45 987 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2016 г. – 173 тыс. руб.

Счет 009 отражает обеспечение обязательств выданные в форме залогов и поручительств на 31.12.2016 г. – 755 776 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду, и составляет на 31.12.2016 – 7 404 тыс. руб.

Счет 016 отражает стоимость неисключительных прав пользования патентами по договорам неисключительной лицензии и составляет 50 708 тыс. руб.

По счету 017 ведется количественный учет образцов, переданных на хранение в криохранилища.

По счету 019 ведется количественный учет ТМЦ стоимостью до 40 000 рублей и сроком службы больше одного года в разрезе наименований и лиц, ответственных за хранение ТМЦ и мест хранения ТМЦ.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2016 год выручка от реализации без учета НДС составила 145 614 тыс. руб.

За 2015 год выручка от реализации без учета НДС составила 227 426 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2016 год	2015 год
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	8 053	1 454
Услуга по охране здоровья человека (выделение и криоконсервация СК ПК)	165	93 030
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата СК ПК)	90 985	85 022
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	36 689	30 762
Выручка от проведения НИОКР	-	85
Реализация медицинского оборудования, расходных материалов	-	5 918
Прочая реализация	9 722	11 155
Итого доходов от обычных видов деятельности	145 614	227 426

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 лекарственного препарата Неоваскулген® определяется на дату отгрузки 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).

Для обеспечения сопоставимости показателей выручки за 2015 и 2016 гг., необходимо отметить, что доходы от услуги выделения и криоконсервации СК ПК за 2016 год отразились в выручке ООО «ММЦБ» - 100%-й дочерней компании ПАО «ИСКЧ», куда переведено предоставление данной услуги Гемабанка® с 1 октября 2015 г. (в 2015 году доходы от услуги выделения и криоконсервации СК ПК отразились в выручке ООО «ММЦБ» лишь частично - только за 4 квартал).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2016 год – 233 032 тыс. руб. (за 2015 год – 224 850 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2016	2015
Заработная плата	15 876	16 334
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственности	28 152	19 394
Аренда помещений	11 505	9 884
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	21 554	10 934
Амортизация основных средств	8 535	11 275
Сырье и материалы	12 807	11 376
Отчисления на социальные нужды	4 682	4 733
Расходы по проекту «ЦИТОРИ»	-	4 000
Расходы по проекту «Неоваскулген®»	268	48
Транспортные расходы	596	2 832
Расходы на командировки	385	602
Услуги связи, доступ в интернет	2 518	2 728
Обслуживание криооборудования	2 109	2 696
Программное обеспечение, тех. сопровождение	4 415	4 092
Консультационные услуги, правовое сопровождение	125	19
Амортизация НМА и НИОКР	1 725	1 720
Текущий ремонт основных средств	205	100
Расходы по работе с должниками	3 321	5 130
Прочие расходы	1 767	7 516
Итого	120 545	115 413

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2016 г.	2015 г.
Расходы на рекламу ИСКЧ	21 078	27 776
Расходы на сопровождение сделок и поиск покупателей	27 141	32 930
Оплата труда	602	277
Страховые взносы	185	84
Представительские расходы	473	774
Прочая реклама	2 013	795
Итого коммерческие расходы	51 492	62 636

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2016 г.	2015 г.
Заработная плата	6 262	7 254
Аренда помещения и ОС	7 579	6 978
Юридические, переводческие и консультационные услуги	36 091	22 976
Отчисления на социальные нужды	1 861	2 088
Аудиторские услуги	731	789
Прочие	8 471	6 716
Итого управленческие расходы	60 995	46 801

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2016 год – 2 236 тыс. руб., за 2015 год - 3 786 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2016	2015
Доходы от реализации права требования дебиторской задолженности (факторинговые операции)	-	5 000
Доходы от переоценки приобретенных ценных бумаг	32	52 860
Доходы от реализации ценных бумаг	39 122	67
Доходы от реализации долей в уставном капитале	119 541	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	8 688	3 492
Доходы, связанные с реализацией основных средств и нематериальных активов	144	320
Восстановление резерва по сомнительным долгам	6 192	8 402
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (возврат продукции от покупателя, в том числе возврат бракованной продукции)	-	-
Курсовые разницы	456	1 589
Целевое финансирование (ГРАНТ)	9 202	2 798
Доходы по мировому соглашению о возмещении ущерба	9 516	3 170
Взнос в уставный капитал дочерней компании движимым имуществом	-	6 781
Дивиденды от сторонних организаций*)	-	8 931
Прочие	1 076	1 999
Итого прочие доходы	193 969	95 409

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за 2016 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 58 119 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2016 год – 24 006 тыс. руб., за 2015 год – 7 527 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2016	2015
Расходы по списанию права требования дебиторской задолженности (факторинговые операции)	-	14 020
Расходы, связанные с реализацией долей в уставном капитале	119 842	
Резерв по сомнительным долгам	14 087	16 142
Продажа ценных бумаг	43 968	49
Расходы от переоценки ценных бумаг	12 096	10 437
Комиссия за факторинговые услуги (комиссия брокера)	42	157
Расходы, связанные со взносом в уставный капитал дочерней компании движимого имущества	-	1 067
Курсовые разницы	1 398	-
Банковские расходы	672	3 614
Налоги	722	1 254
НИР, в т.ч. не давшие положительного результата	4 296	17 233
Расходы, связанные с пострегистрационными исследованиями лекарственного препарата Неоваскулген®	23 199	
Вознаграждение совета директоров и членов ревизионной комиссии	560	6 580
Предоставление скидок (кредит-нота) покупателям	1 042	-
Прочие расходы	5 710	6 464
Итого прочие расходы	227 634	77 017

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках отражены в рублях по курсу ЦБ на отчетную дату.

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2016 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2015 г.	31.12.2016	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,33	0,15	$\geq 0,2-0,5$

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 ф. №1) и денежных средств (стр.1250 ф.№ 1) к краткосрочной финансовой задолженности (стр. 1510,1520 ф. №1).

	31.12.2015 г.	31.12.2016 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,65	0,58	≥ 2

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Рассчитывается как соотношение оборотных активов (стр.1200 ф.№1) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510,1520 ф. №1).

Рентабельность продаж	0, 6
-----------------------	------

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 2200 ф.№2) к выручке (стр. 2110 ф. №2).

В отчетном периоде ПАО «ИСКЧ» получен убыток в размере – 72 455 тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица на 31.12.2016 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Исаев Артур Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	16,83	16,83
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ИСКЧ»	20.03.2016		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	20.03.2016		
2.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	1,63	1,63
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	02.10.2014		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	12.04.2013		
3.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	0,80	0,80
4.	<i>Александров Дмитрий Андреевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	0,01	0,01
5.	<i>Мауэр Константин Николаевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	0,00	0,00
6.	<i>Майзель Борис Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	0,00	0,00

7.	Исаева Мария Ильинична	-	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016	32,53	32,53
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016		
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	127051, Москва, Малый Сухареvский пер., д.9, стр.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2010	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2010		
9.	Зорин Вадим Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	25.09.2015	0,04	0,04
10.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005	4,01	4,01
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2005		
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, город Москва, Малый Сухареvский пер., 9, стр. 1, пом.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	12.04.2013		

12.	Акционерное общество «Крионикс»	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Набережная Адмирала Лазарева, д.16, литер А, помещение 2 Н	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.02.2011	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	29.09.2016		
13.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 55/1, стр. 2	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	09.08.2011	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	12.04.2013		
14.	Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	119333, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, дом 55/1, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,00	0,00
15.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	16.06.2016	0,39	0,39
16.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2012	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2012		

17.	ДАЙНЭМИК СОЛЮШИНС ЛТД. (DYNAMIC SOLUTIONS LTD.)	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ»	27.12.2013	24,00	24,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	20.03.2016		
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр разработки персонализированных фармацевтических технологий»	117997, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая д. 16/10,12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,00	0,00
19.	Малышкин Константин Алексеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,00	0,00
20.	Автушенко Сергей Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,00	0,00
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	02.10.2014	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	02.10.2014		
22.	Общество с ограниченной ответственностью "НВГ-кардио"	630055, г. Новосибирск, ул. Речкуновская, д.15	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	27.05.2015	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.05.2015		
23.	Черных Игорь Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	05.02.2016	0,00	0,00

24.	Плакса Игорь Леонидович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.05.2015	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	16.09.2016		
25.	Богуславский Дмитрий Эдгардович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	17.03.2016	0,00	0,00
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	143026, г.Москва, тер.Сколково Инновационного Центра, ул.Луговая, д.4, стр.8, пом.11	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.09.2016	0,00	0,00
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	20.09.2016		

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2016 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях. Размер вознаграждения составил 560 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	560
Оплата за отработанное время	2 182
Оплата отпусков	104
Квартальная премия	-
Итого ФОТ	2 846
Страховые взносы	730
Всего (с учетом страховых взносов)	3 576

Операции со связанными сторонами:

В 2016 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

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

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по сублицензионному договору	Реализация акций	Итого
ООО «Витацел»	Договор субаренды помещения от 31.12.11			1 589
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор №1/01-2012 от 10.01.12	1 200		1 220
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2576842 от 10.03.2016	10		10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2418571 от 26.01.2016	10		10
ООО «Витацел»	Договор поручения от 02.11.2011			25
ООО «НесктГен»	Договор б/н от 01.07.2016 аренда автомобиля			24
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12			437
ООО «НекстГен»	Сублицензионный договор № 1/01-2012 от 10.01.12	26 610		26 610
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор исключительной лицензии на право пользования патентом	322		322
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК			4 770
ООО «АйсГен»	Договор займа №1/6 от 20.06.14 под 14.5% до 31.12.16			842
ООО «АйсГен»	Дог.субаренды нежилого помещения от 31.08.12			360

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по лицензионному договору	Реализация акций	Итого
ООО «СинБио»	Переуступка прав требования по договорам займа №01/05/2012 от 30.05.2012, №02/03/2013 от 14.03.13 в ПАО «Фармсинтез»			62 470
ООО «СинБио»	Договор неискл. лицензии № 05-1/2011 от 18.10.11	3		3
ООО "ММЦБ"	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г			21 379
ООО «ММЦБ»	Дивиденды по итогам работы за 2016 г. в пользу ИСКЧ			58 119
ООО «ММЦБ»	Договор б/н ведение бух. учета от 01.04.2016			90
ООО «ММЦБ»	Договор займа №040216 от 04.02.2016 г.(8,25%) до 03.02.17(с учетом начисленных процентов)			5 266
ООО «ММЦБ»	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17 (с учетом начисленных процентов)			5 261
ООО «ММЦБ»	Договор займа №б/н от 11.01.2016 г.(10%) (с учетом начисленных процентов)			23 378
ООО «ММЦБ»	Договор займа №б/н от 25.07.2016 г.(10,5%) (с учетом начисленных процентов)			22 672
ООО «ММЦБ»	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г. (срок 2года 10%) (с учетом начисленных процентов)			46 407
ООО «ММЦБ»	Договор аутсорсинга от 10.10.15			960
ООО «ММЦБ»	Договор на транспортные услуги от 01.10.2015			1 525
ООО «ММЦБ»	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.2015			4 289
ООО «ММЦБ»	Оплата по соглашению бн от 01.09.2015 (о перечислении неверно оплаченных сумм)			1 693
ООО «ММЦБ»	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 от 14.08.2015	20		20
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	"Дополнительный взнос в УК ЦГРМ ГЕНЕТИКО Свидетельс Взнос в УК ЦГРМ ГЕНЕТИКО Свидетельство 77 А В 0561254 от 29.04.2016(взнос в УК)"			78
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Взнос в добавочный капитал (5 000+12 966)			17 966
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 3/5-2016 от 12.05.2016 г.(15%) на 6 мес.(с учетом начисленных процентов)			10 385
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 48/16-2016 от 08.09.2016(15%) на 9 мес.138млн, на 2 года 12млн (с учетом			35 821

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по сублицен- зионному договору	Реализация акций	Итого
	начисленных процентов)			
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор от 15/04/2014 г. (управления)			2 464
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор №01 от 24.06.2016 г. (аутсорсинга)			5 400
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды автомобиля от 01.03.2013г.			416
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды автомобиля от 01.10.2015г. (Форд Мондео)			120
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды оборудования от 01.04.13			138
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор субаренды от 20.07.16г			2 694

Дебиторская задолженность связанных сторон и займы, предоставленные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2016 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК	12 284
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор №01 от 24.06.2016 г. (аутсорсинга)	1 500
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Оплата Яндекс по письму	30
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 48/16-2016 от 08.09.2016(15%) на 9 мес.138млн, на 2 года 12млн (с учетом начисленных процентов)	35 821
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Командировочные расходы, подлежащие возмещению от ЦГРМ	66
ООО «СинБио»	Договор хранения № 03/04/13 от 10/04/2013 (опытная серия ЛС «Гемацелл» для целей КИ)	5
ООО «ММЦБ»	Договор 82-1/15 на транспортные услуги от 01.10.15	140
ООО «ММЦБ»	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 ОТ 14.08.15	20
ООО «ММЦБ»	Дивиденды по итогам работы за 2016 г. в пользу ИСКЧ	14 425
ООО «АйсГен»	Договор субаренды нежилого помещения от 31.08.12	60
ООО «АйсГен»	Договор займа №1/6 от 20.06.14 под 14.5% до 20.05.15	842

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность
ООО «Витацел»	Договор 1/01-2012 от 10.01.12 (сублицензионный договор на Ноу-Хау)	2 031
ООО «Витацел»	Договор поручения от 02.11.11	24
ООО «НекстГен»	Лицензионные договор от 05.04.13 (ноу-хау «Способ производства Неоваскулгена)	209
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12г.	289
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор искл. лицензии от 24.12.08 (доп.согл от 10.01.12)	20
ИТОГО		67 766

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами и займы, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2016 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Кредиторская задолженность
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2281776 от 01.06.15	10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2428996 от 01.06.15	10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2418571 от 26.01.2016	10
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 (ХРАНЕНИЕ)	7 464
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Соглашение от 11.01.2013 (неверно перечисленные средства)	57
ООО «СинБио»	Договор неискл. лицензии № 05-1/2011 от 18.10.11	8
ИТОГО		7 569

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы – это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через четырех лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Структура акционерного капитала ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» представлена на странице сети Интернет:

http://hsci.ru/investoram-i-aktsioneram/akc/structura_akcionerov

Основными держателями акций ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» по состоянию на 31.12.2016 являются:

16,83% - Исаев Артур Александрович

32,53% - Исаева Мария Ильинична

24,00% - DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles)

Косвенный контроль за компанией DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles) осуществляет Исаев Артур Александрович.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании решения единственного участника дивиденды по итогам деятельности ООО «ММЦБ» за 2016 год в размере 58 119 тыс. руб. должны быть выплачены в пользу единственного участника - ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека».

В течение 2016 года в пользу ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» были выплачены промежуточные дивиденды за 2016 год в размере 43 694 тыс. руб.

Оставшаяся часть дивидендов в сумме 14 425 тыс. руб. будет выплачена в 2017 году.

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Компании

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы.

Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2016 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2016 г. в Компании продолжают числиться следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании:

(тыс. руб.)			
Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Договор займа между ООО «Биофармацевтические инвестиции РВК» и ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор поручительства №01 от 24.02.2014 (под займ в ЦГРМ)	До полного выполнения сторонами обязательств	22 389
Договор целевого займа между Российским фондом технологического развития и ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор залога доли в уставном капитале №77AB1372650 от 23.08.2016	До полного выполнения сторонами обязательств	390 776
Договор целевого займа между Российским фондом технологического развития и ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор поручительства №ДЗ-00/16-ПРЧ от 17.08.2016	До полного выполнения сторонами обязательств	365 000

В 2016 году Обществом было подано 196 (сто девяносто шесть) исков на взыскание задолженности к физическим лицам на сумму 8 207 567 (восемь миллионов двести семь тысяч пятьсот шестьдесят семь) рублей. В производстве подразделений службы судебных приставов находится 246 (двести сорок шесть) исполнительных листов на сумму 5 696 781 (пять миллионов шестьсот девяносто шесть тысяч семьсот восемьдесят один) рублей.

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, статья 35 п. 4, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2016 – 663 535 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 656 035 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2015 г. – 769 682 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 762 182 тыс. руб.

За 2016 год произошло снижение чистых активов на 106 147 тыс. руб.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За отчетный год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(84 734)
Постоянные налоговые обязательства*	(4 665)
Отложенные налоговые активы**	4 170
Отложенные налоговые обязательства**	8 109
Текущий налог на прибыль	-
Чистая прибыль (убыток)	(72 455)

*Расшифровка постоянных налоговых разниц:

Данный показатель не влияет на финансовый результат и отражается по стр. 2421 отчета о финансовых результатах **справочно**.

Вид постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых разниц	(тыс. руб.) Сумма постоянных налоговых обязательств (активов)
Налоговая разница по коммерческим расходам, произведенным за счет средств ГРАНТА по этапу №1	2 984	597
Налоговая разница по полученному ГРАНТУ этап №1	(3 202)	(640)
Налоговая разница расходы на рекламу, не принимаемые для целей налогового учета согласно мировому соглашению с АО «Группа Эксперт» №17/02/15 от 12.02.15	7 990	1 598
Налоговая разница по коммерческим расходам Некоммерческое партнерство "Центр правовых и инвестиционных программ"	12 500	2 500
Налоговая разница восстановление резерва по сомнительным долгам, превышающего 10% от выручки от реализации (данное превышение исключено из налогооблагаемой базы 2015 года)	(6 192)	(1 238)
Налоговая разница формирование резерва по сомнительным долгам за 2016 год, превышающего более чем на 10% выручку от реализации за 2016 г.	14 087	2 817
Налоговая разница дивиденды от ООО «ММЦБ» в пользу ПАО «ИСКЧ» за 2016 год	(58 119)	(11 624)
Налоговая разница убыток от продажи доли в уставном капитале в ООО «Медицинский центр ГЕМАФОНД» (Украина)	(52 000)	(10 400)
Налоговая разница стоимость реализованной доли в уставном капитале ООО «АйсГен», сформированная за счет переоценки	99 660	19 932
Налоговая разница по прочим внереализационным расходам отчетного периода	5 617	1 123
Итого	23 325	4 665

**Расшифровка временных налоговых разниц:

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств
Налоговая разница по принятым к учету расходам по SPRS-инсталляции	1 700	340
Налоговая разница по процентам, включенным в состав инвестиционного актива	253	51
Налоговая разница по амортизации комплекса чистых помещений	991	198
Налоговая разница по реализации и переоценке ценных бумаг (свернуто)	37 600	7 520
Итого	40 544	8 109

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по оценочному обязательству по отпускам производственного и управленческого персонала на 2017 г.	793	159
Налоговая разница по оценочному обязательству по отпускам производственного и управленческого персонала на 2016 г.	(775)	(155)
Налоговая разница по услугам отчетного периода, на которые не получены первичные закрывающие документы (аудит 2016 г.)	125	25
Налоговая разница по мировому соглашению в части возмещения убытков	(4 435)	(887)
Налоговая разница аудит 2015 г., подтвержденный первичными учетными документами	(606)	(121)
Налоговая разница убытки 2016 г.	25 746	5 149
Итого	20 848	4 170

11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

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

Наименование показателя	2016	2015
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	(72 455)	9 086
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	75 000	75 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	(0,966)	0, 121
Разводненная прибыль на акцию, рублей	(0,966)	0,121

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1 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.

12.2 Механизм управления рисками

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

12.3 Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

12.3.1 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 долевыми инструментами.

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 и привлекает существенные заемные средства 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.

12.3.2 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. Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности Компания применяет также факторинговые схемы.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2016 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

(тыс. руб.)

	2016	2015
Долгосрочные финансовые вложения	827 032	875 612
Дебиторская задолженность	120 128	114 573
Краткосрочные финансовые вложения	39 984	117 624

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по финансовым вложениям. Кроме того, в Компании существует политика по работе с дебиторами-физическими лицами. Компания не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

12.3.3 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 путем использования банковских кредитов и факторинга. 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.

12.4 Другие виды рисков

12.4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как незначительные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом соответствующих операций Компании.

12.4.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ), что связано в сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса в Украине (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе – продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

12.4.3 Репутационные риски

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как оказывающие умеренное влияние на операции Компании, однако Компания уделяет существенное внимание данному вопросу.

Генеральный директор ПАО «ИСКЧ»

А.А. Исаев

Главный бухгалтер ПАО «ИСКЧ»

Н.И. Алютова

28 марта 2017 г.

