

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

**о годовой бухгалтерской отчетности
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
за 2021 год**

Москва, 2022

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
(ПАО «ИСКЧ»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» (ОГРН 1037789001315, 117292, город Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10а, этаж 3 пом. 24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2021 год и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения.

Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Ключевые вопросы аудита

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

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

*Описание ключевого
вопроса аудита*

Применение принципа непрерывности деятельности

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

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Торги в фондовой секции Московской биржи были остановлены с 28 февраля. На дату составления бухгалтерской отчетности сделки с ценными бумагами в основном режиме торгов возобновились. На фоне западных санкций и потери инвестиционных рейтингов возможен массовый уход с рынка инвесторов. Аудируемое лицо имеет на балансе ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ. Данные обстоятельства требуют от руководства рассмотрения влияния новых рисков на деятельность аудируемого лица и оценки их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность, включая правомерность применения принципа непрерывности деятельности.

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у аудируемого лица отсутствуют существенные обязательства, выраженные в иностранной валюте. Аудируемое лицо ведет деятельность на российском рынке, и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций. Руководство полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно. Риски по облигациям, размещенных путем открытой подписки также отсутствуют. Данное обстоятельство раскрыто в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

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

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

- запрос и анализ ответов руководства аудируемого лица в отношении допущений и оценки рисков и их возможного влияния на годовую бухгалтерскую отчетность;
- анализ структуры обязательств аудируемого лица, их источников, условий погашения;
- рассмотрение связей деятельности аудируемого лица и возможных рисков этой деятельности;
- рассмотрение допущений и оценок, которые руководство применило при проведении оценки способности аудируемого лица непрерывно продолжать деятельность;
- анализ платежеспособности, финансовой устойчивости и деловой активности;
- рассмотрение событий и условий, возникших после отчетной даты, и оценку возможности влияния таких событий и условий на способность аудируемого лица продолжать деятельность непрерывно;

- рассмотрение полноты раскрытия информации о событиях после отчетной даты в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Отражение в отчетности полученных авансов по срокам обращения

Описание ключевого вопроса аудита В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года отражены прочие долгосрочные обязательства в сумме 99 297 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность в размере 576 609 тыс. руб. Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния данных показателей на бухгалтерскую (финансовую) отчетность аудируемого лица.

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

Изменения оценочных значений

Описание ключевого вопроса аудита В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2021 года отражена дебиторская задолженность в сумме 256 810 тыс. руб. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 68 795 тыс. руб.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Раздел 2 «Основные принципы учетной политики», Раздел 3.6 «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность»).

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

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

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

Оценка активов в виде финансовых вложений в дочерние компании

Описание ключевого вопроса аудита В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2021 года финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, в размере 1 525 896 тыс. руб., отражены с учетом обесценения их стоимости.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2021 год (Раздел 2 «Основные принципы учетной политики», пункт 3.3 «Финансовые вложения»).

В отношении оценки таких финансовых вложений применяется значительная доля субъективных оценок.

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

Мы проанализировали допущения и суждения, которые руководство аудируемого лица использует при оценке финансовых вложений после их признания.

Мы рассмотрели факторы, способные оказать влияние на платежеспособность и непрерывность деятельности компаний, являющихся объектами инвестирования.

Мы рассмотрели действия руководства по выявлению признаков существенного устойчивого снижения стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, порядок тестирования объектов на обесценение и отражение результатов в годовой бухгалтерской отчетности.

Мы рассмотрели подходы руководства к определению расчетной стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость.

Мы рассмотрели раскрытие информации в отношении подходов и применяемых оценок в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Прочая информация

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

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

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

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

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

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством и соответствующего раскрытия информации;
- г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;
- д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

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

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

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

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»



Сульдина Ирина Сергеевна
ОПНЗ 22006147680

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение

Попова Ольга Юрьевна
ОПНЗ 22006146475

30 марта 2022 года

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество "Институт стволовых клеток человека" (ПАО «ИСКЧ»)
ОГРН 1037789001315

Место нахождения: Российская Федерация, 117292, город Москва, проспект 60-летия Октября, д. 10а, этаж 3 пом. 24.

Аудиторская организация

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

ОГРН 1177746544282

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

	Коды		
Форма по ОКУД	0710001		
Дата (число, месяц, год)	31	12	2021
К КЛЕТОК	71328785		
по ОКПО	7702508905		
ИНН	86.90.9		
енная в	12247		
по	16		
ОКВЭД 2	384		
по ОКОПФ / ОКФС			
по ОКЕИ			

Организация **Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Местонахождение (адрес)

117292, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, д. № 10А, этаж 3 пом. 24

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ НЕТ

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

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	9709002519
ОГРН/ОГРНИП	1177746544282

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
001	Нематериальные активы	1110	62 999	67 038	71 209
	Результаты исследований и разработок	1120	2 910	6 000	30 610
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
002	Основные средства	1150	9 365	10 601	19 257
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
003	Финансовые вложения	1170	2 812 030	1 042 447	1 147 920
	Отложенные налоговые активы	1180	68 671	59 070	41 016
	Прочие внеоборотные активы	1190	31 281	-	-
	Итого по разделу I	1100	2 987 255	1 185 155	1 310 012
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
004	Запасы	1210	11 376	31 186	8 141
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	1
005	Дебиторская задолженность	1230	256 810	139 643	223 416
003	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	287 324	63 322	9 849
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 492	20 335	12 926
	Прочие оборотные активы	1260	339	1 296	2 461
	Итого по разделу II	1200	660 344	255 782	256 794
	БАЛАНС	1600	3 647 600	1 440 937	1 566 807

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	8 515	7 500	7 500
	в том числе: дополнительные вклады участников (акционеров), полученные на увеличение уставного капитала (до регистрации изменений)	1311	15	-	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 519 029	173 006	486 241
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	551 661	141 000	141 000
	в том числе: дополнительные вклады участников (акционеров), превышающие сумму увеличения уставного капитала (до регистрации изменений)	1351	11 661	-	-
	Резервный капитал	1360	375	375	375
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	481 299	388 896	225 038
	Итого по разделу III	1300	2 560 879	710 777	860 154
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1410	355 764	394 317	357 107
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 946	13 203	13 658
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
005	Прочие обязательства	1450	99 297	118 723	142 977
	Итого по разделу IV	1400	468 007	526 244	513 743
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1510	41 500	8 733	28 198
005	Кредиторская задолженность	1520	576 609	193 693	163 923
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
007	Оценочные обязательства	1540	605	1 490	789
005	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	618 714	203 916	192 910
	БАЛАНС	1700	3 647 600	1 440 937	1 566 807

Руководитель

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Отчет о финансовых результатах

за Январь - Декабрь 2021 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Организация **Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"** по ОКПО
Идентификационный номер налогоплательщика **ИНН**
Вид экономической деятельности **Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки** по ОКВЭД 2
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2021
71328785		
7702508905		
86.90.9		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	80 740	59 745
006	Себестоимость продаж	2120	(57 335)	(83 309)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	23 405	(23 564)
006	Коммерческие расходы	2210	(6 386)	(13 468)
006	Управленческие расходы	2220	(45 847)	(51 420)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(28 828)	(88 452)
	Доходы от участия в других организациях	2310	129 256	60 297
	Проценты к получению	2320	15 354	4 725
	Проценты к уплате	2330	(25 545)	(1 584)
	Прочие доходы	2340	32 176	111 509
	Прочие расходы	2350	(39 868)	(99 526)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	82 545	(13 031)
	Налог на прибыль	2410	9 858	18 510
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	9 858	18 510
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	92 403	5 479

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	1 346 022	173 006
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	1 438 425	178 485
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.



Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.

Организация Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2021
71328785		
7702508905		
86.90.9		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3100	7 500	-	627 241	375	225 038	860 154
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	173 006	-	163 858	336 864
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	5 479	5 479
переоценка имущества	3212	X	X	173 006	X	-	173 006
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	158 379	158 379
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	(486 241)	-	-	(486 241)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	(486 241)	X	-	(486 241)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3200	7 500	-	314 006	375	388 896	710 777
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	1 015	-	1 756 683	-	92 403	1 850 101
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	92 403	92 403
переоценка имущества	3312	X	X	1 346 022	X	-	1 346 022
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	1 000	-	399 000	X	X	400 000
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
дополнительные вклады участников (акционеров), полученные на увеличение уставного капитала (до регистрации изменений)	3317	15	-	-	-	-	15
дополнительные вклады участников (акционеров), превышающие сумму увеличения уставного капитала (до регистрации изменений)	3318	-	-	11 661	-	-	11 661
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	8 515	-	2 070 690	375	481 299	2 560 879

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	2 560 879	710 777	860 154

Руководитель

(подпись)



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Организация **Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"**
 Идентификационный номер налогоплательщика _____
 Вид экономической деятельности **Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки**
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность**
 Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 по ОКПО _____
 ИНН _____
 по ОКВЭД 2 _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____

Коды		
0710005		
31	12	2021
71328785		
7702508905		
86.90.9		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	199 471	103 480
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	95 847	41 928
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	5 075	8 588
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	98 549	52 964
Платежи - всего	4120	(385 034)	(140 331)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(311 820)	(102 418)
в связи с оплатой труда работников	4122	(20 683)	(32 712)
процентов по долговым обязательствам	4123	(41 620)	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(10 911)	(5 201)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(185 563)	(36 851)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	215 758	130 268
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	8 151	23 900
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	70 746	32 868
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	136 861	73 500
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(873 767)	(102 392)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(5 205)	(3 433)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(362 476)	(13 459)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(506 086)	(85 500)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(658 009)	27 876

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	1 313 076	186 200
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	95 000	186 200
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	918 076	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	300 000	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(384 712)	(169 843)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(384 712)	(169 843)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	928 364	16 357
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	84 792	7 382
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	20 335	12 926
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	104 492	20 335
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(635)	27



Руководитель

(подпись)

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация **Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК
ЧЕЛОВЕКА"**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

Организационно-правовая форма / форма собственности

Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

по ОКПО

ИНН

по
ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710003		
Д	2021	12	31
)	71328785		
	7702508905		
Д	86.90.9		
Н			
Б			
2			
	12247	16	
С			
И	384		

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



**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	62 999	67 038	71 209
Результаты исследований и разработок	1120	2 910	6 000	30 610
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	9 365	10 601	19 257
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	2 812 030	1 042 447	1 147 920
Отложенные налоговые активы	1180	68 671	59 070	41 016
Прочие внеоборотные активы	1190	31 281	-	-
Запасы	1210	11 376	31 186	8 141
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	-	1
Дебиторская задолженность*	1230	256 810	139 643	223 416
Финансовые вложения краткосрочные	1240	287 324	63 322	9 849
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	104 492	20 335	12 926
Прочие оборотные активы	1260	339	1 296	2 461
ИТОГО активы	-	3 647 600	1 440 937	1 566 807
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	355 764	394 317	357 107
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 946	13 203	13 658
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	99 297	118 723	142 977
Заемные средства краткосрочные	1510	41 500	8 733	28 198
Кредиторская задолженность	1520	576 609	193 693	163 923
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	605	1 490	789
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	1 086 721	730 160	706 653
Стоимость чистых активов	-	2 560 879	710 777	860 154

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

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
ЗА 2021 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Описание Компании.....	3
1.2. Информация о конечных бенефициарах	3
1.3. Основная деятельность Компании.....	5
1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года	6
1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	13
3.1. Основные средства.....	13
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	14
3.3. Финансовые вложения	16
3.4. Запасы.....	19
3.5. Налог на добавленную стоимость	19
3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	19
3.7. Расходы будущих периодов	20
3.8. Денежные средства	20
3.9. Уставный капитал	20
3.9.1 Добавочный капитал	21
3.9.2 Резервный капитал	21
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22
3.11. Долгосрочные обязательства	23
3.11.1 Заемные средства	23
3.11.2 Прочие обязательства	23
3.12. Краткосрочные обязательства	24
3.12.1 Займы и кредиты	24
3.12.2 Кредиторская задолженность.....	24
3.13. Забалансовые счета	24
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	25
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	25
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	25
4.3. Прочие доходы и расходы	27
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	28
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	28
6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	28
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	45
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	46
10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	47
11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	47
12. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	48
13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	49

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (именуемое в дальнейшем – Компания или ПАО «ИСКЧ») 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, 117292, г. Москва, Проспект 60-летия Октября, д.10А, этаж 3, пом.24.

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) - 772801001

На 31 декабря 2021 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 8 человек (на 31 декабря 2020 г. – 19 человек).

Основными акционерами Компании на 31.12.2021 г. являлись:

- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 25,39%
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD; доля в % -22,63%
- ООО «МирМам»; доля в % - 14,72%

По состоянию на 31 декабря 2021 года контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 62,74%).

Остальные - миноритарные акционеры.

1.2. Информация о конечных бенефициарах

Общество располагает следующими сведениями о бенефициарных владельцах:

1) Исаева Мария Ильинична ИНН 616601017676 доля владения – 25,39%

Акции Компании котируются на ПАО Московская Биржа, тикер: ISKJ

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах Компании по состоянию на 31 декабря 2021 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»	143026, г. Москва, территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной терапии.	90%
Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	121096, г. Москва ул. 2-я Филевская, д. 7, корп. 6, Э/п/к/рм 1/П/7/39	Исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в соответствии с ФЗ №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» (на текущий момент - разработка, регистрация и коммерциализация вакцины для профилактики COVID-19)	80%
Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп. 1	Оказание медицинских услуг (услуги Гемабанка®).	81,74%
Акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	143026, г. Москва, территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42	Проведение исследований и разработок и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (генетические исследования, тестирование и консультирование).	85,26%
Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»	119333, город Москва, ул. Губкина, дом 3 корпус 1	Услуги Репробанка® - банка репродуктивных клеток и тканей: заготовка и продажа донорских репродуктивных клеток, криоконсервация персональных репродуктивных образцов, профессиональное долгосрочное хранение и транспортировка репродуктивных материалов.	82,21%
Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен 2»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д3, корп. 1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	80,91%
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, г. Москва, Малый Сухареvский 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»	143026, г. Москва, территория Сколковского инновационного центра, бульвар Большой, дом 42	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%
Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	119333 город Москва, ул. Губкина, дом 3 корпус 1, пом I, ком. 45	Научные исследования и разработки в области естественных наук, в т.ч. разработка метода лечения пациентов с буллезным эпидермолизом на основе использования аллогенных фибробластоподобных клеток.	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.	70,13%
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 «Развитие Биотехнологий»	119590, г. Москва, ул. Довженко, д. 8, корп. 1, оф. 14	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	51,22%
Общество с ограниченной ответственностью «Гены и Клетки»	111123, г. Москва, ул. Плеханова, дом 4а	Издание журналов и периодических изданий	24%
Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корп. 1, комн 9,	Оптовая торговля фармацевтической продукцией, в т.ч. оптовые продажи препарата Неоваскулген®, тест-систем для определения наличия антител к коронавирусу SARS-CoV-2.	95%
Общество с ограниченной ответственностью «КаСтем Биотех»	121096, г. Москва, 2-я Филевская ул., д. 7, к. 6, этаж 1, помещ./ком./ рм III/ 6/ 47	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; производство фармацевтических субстанций; производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях; деятельность в области медицины прочая.	100%

1.3. 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.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2021 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (избран Общим собранием акционеров 04.06.2021, протокол № 0121 от 07.06.2021):

- Богуславский Дмитрий Эдгардович
- Деев Роман Вадимович
- Исаев Артур Александрович
- Исаев Андрей Александрович
- Киселев Сергей Львович
- Приходько Александр Викторович
- Матиас Владимир Михайлович

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

Советом директоров сформирован комитет по аудиту.

Генеральный директор (избран Советом директоров 05.03.2021, протокол № 0221 от 05.03.2021):

- Генеральный директор – Масюк Сергей Владимирович

1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании в 2021 году осуществляет ООО «Реестр-РН».

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, за исключением случаев неприменения способов бухгалтерского учета, установленных ФСБУ.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- План 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, редакция 3.1», «1С: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

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.

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. При определении СПИ ОС Общество руководствуется Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

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 продажи.

Запасы отражаются в отчетности по средней 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».

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 вы-

ручки за соответствующий налоговый период используется критерий существенности – 5%. Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль.

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:

Резерв по сомнительным долгам

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

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

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

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

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

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

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

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

Финансовые вложения

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

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

Резерв под обесценение финансовых вложений

Создание резерва под обесценение финансовых вложений производится при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

При этом:

- 1) под устойчивым понимается снижение в течение 2-х лет подряд;
- 2) под существенным понимается снижение более чем на 10% ежегодно;
- 3) под ожидаемой величиной экономических выгод от финансовых вложений в виде долей (акций), понимается получение любой суммы дивидендов.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года признает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности резерв под обесценение финансовых вложений в отношении долей в капитале ООО и акций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года непрерывно владеет долями в капитале ООО (акциями) не менее 3-х лет;
- 2) Общество ни разу не получало дивиденды от ООО (Эмитента акций) в течение 2-х последних лет, включая отчетный год, а также, до 10 февраля года, следующего за отчетным годом;
- 3) в отчетном году и до 10 февраля года, следующего за отчетным годом, ООО (Эмитент акций) не объявляло о выплате дивидендов;
- 4) чистые активы ООО (Эмитента акций) по состоянию на 31 декабря предыдущего года^[1] уменьшились по сравнению с их величиной по состоянию на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, более чем на 10 %. При этом при расчете снижения чистых активов не учитывается распределение дивидендов;
- 5) чистые активы ООО (Эмитента акций) за 9 месяцев отчетного года не увеличились;
- 6) убыточная деятельность ООО (Эмитента акций) за предыдущий год и 9 месяцев отчетного года не предусмотрена планом развития и (или) бюджетом доходов и расходов на соответствующий период.

[1] Использование величины чистых активов предыдущего года обусловлено невозможностью использовать их величину за отчетный год из-за отсутствия такой информации при составлении бухгалтерской отчетности.

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.

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

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

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, исключаются из отчета о движении денежных средств. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в т.ч. займы полученные и выданные в рамках отчетного периода.

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 2021год, 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.

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

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

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 отчете о финансовых результатах 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 финансовых результатах 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.

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

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

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

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

Также при формировании учетной политики по вопросу учета обесценения инвестиций в виде вклада в капитал дочерней компании, по которым ранее был сформирован добавочный капитал в результате дооценки передаваемого имущества, Общество в целях достоверного представления результатов хозяйственной деятельности отступает от правил, установленных ФСБУ.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 85 621 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2021 г. составила 3 539 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 76 303 тыс. руб.) на 31.12.2021 г. составляет 9 365 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	55 637	-	-	55 637
Машины и оборудование	14 931	2 256	(810)	16 377
Транспортные средства	13 054	-	(2 149)	10 905

Производственный и хозяйственный инвентарь	2 702	-	-	2 702
Итого	86 323	2 256	(2 959)	85 621

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{76\,303}{85\,621} = 0,891$$

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

Сооружения	от 7 до 25 лет
Машины и оборудование	от 2 до 7 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	от 3 до 7 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2021 составляют 47 тыс. руб.

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

Нематериальные активы на 31.12.21 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 62 999 тыс. руб.

Способ определения амортизации НМА линейный.

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 Спос.повш.эфф.вирусной трансдукции, инв.№: 00000021	463	-	-	463
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 №808082 coronapass по заявке №2020727010		43	-	43
Товарный знак NEOVASCULGEN(4,594,913) США, Инв.№:00000040	73	-	73	-
Товарный знак №808081 коронапас по заявке №2020727008		43		43
Товарный знак SPRS-терапия (Украина); Инв № 00000043	22	-	22	-
Товарный знак NEOVASCULGEN (Турция) Инв №00000046	17	-	17	-
Товарный знак РЕПРОЛАБ Инв №00000047	39	-	-	39
Патент №2519326 Биоккомпозит для обеспеч.восстанов.процессов Инв № 00000048	605	-	-	605
Патент №2527073 Кодон-оптимизированная КДНК, кодирующая дисферлин человека Инв № 00000049	2740	-	-	2 740
Патент №2557385 Кодон-оптимизированные последовательности и фарм.композиция Инв № 00000050	1900	-	-	1 900
Патент №2558294 Кодон-оптимизированная рекомбинантная плазмида Инв № 00000051	715		-	715
Патент №2597786 Способ создания персонализир.ген.активиров.импланта Инв № 00000052	100	-	-	100
Товарный знак SPRG-терапия № 654070 Инв № 00000053	36	-	-	36
Секрет производства (ноу-хау) научно-технического вида "Технология получения и криоконсервации ядродержащих клеток пуповинной крови"	66 000	-	-	66 000
ТЗ Неоваскулген (Колумбия) № 1175035	16	-	16	-
Товарный знак ПАСПОРТ ДЕСНЫ № 659439	16	-	-	16
Итого	73 078	86	134	73 030

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

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

Расходы на приобретение нематериальных активов по видам:

Приобретение нематериальных активов (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Товарный знак №808081 коронапас		43		43
Товарный знак №808082 coronapass		43		43
Итого		86		86

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по видам в тыс. руб.

НИОКР (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
НИР Разработка технологии получения гибридного белка RBD-Fc	-	2 910	-	2 910
ФГБУ "МГНЦ" (софинансирование НИР)	6 000	36	6 036	-
Итого	6 000	2 946	6 036	2 910

Справочно: (стр.1120) Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на начало отчетного года – 6 000 тыс. руб., на конец отчетного года – 2 910 тыс. руб.

НИОКР стоимостью 6 036 тыс. руб. были переведены в категорию внеоборотные активы в связи с планами по использованию в долгосрочной перспективе.

Способ списания стоимости НИОКР линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

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

3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения» 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	1 042 447	2 745 497	-	-
В том числе Акции	1170	241 254	2 011 472	-	-
Приобретение акций	1240	-	-	-	-
Предоставленные займы	1240	-	66 533	63 322	287 324
Итого		1 042 447	2 812 030	63 322	287 324

На 31.12.2021 г. остаток по строке 1170 «Финансовые вложения» составляет 2 812 030 тыс. руб., на 31.12.20 г. – 1 042 447 тыс. руб. Изменение долгосрочных финансовых вложений обусловлено вкладом в уставный капитал дочерних и зависимых организаций, также переоценкой и выбытием акций.

По стр. 1170 на 31.12.2021 отражены в том числе:

- приобретение 1 400 000 штук привилегированных акций компании Artgen, Inc. (США) в размере 50 891 069,00 руб.
- приобретение 1 251 087 штук обыкновенных акций компании АО ЦГРМ «Генетико» в размере 228 948 921,00 руб.
- дооценка акций ПАО «ММЦБ» на сумму 1 044 487 684,63 руб.
- приобретение 100 % доли в уставном капитале ООО «Кастем Биотех» за 10 000,00 руб.
- приобретение 95% доли в уставном капитале ООО «Некстген Фарма» в сумме 57 126 198,15 руб.
- приобретение 18,919% доли в уставном капитале ООО «Генотаргет» в сумме 10 500 000,00 руб.
- дополнительный вклад в ООО «Развитие Биотехнологий» в сумме 10 150 000,00 руб.

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

По состоянию на 31.12.2021 г.

Вклады в доли

Контрагенты	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60
ООО «НекстГен» (уставный капитал)	90 138 724	90
(дополнительный вклад в капитал)	9 930 000,00	
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	1 765 500	75
ООО «АйсГен 2»	503 681 257,80	80,91

ООО «Бетувакс»	10 000	80
ООО «Ангиогенезис»	67 000	67
ООО «Развитие Биотехнологий»	18 150 000	51
ООО «Скинцел»	15 000	60
ООО «Репролаб»	27 568 630,24	82,21
ООО «Гены и Клетки»	2 400	24
ООО "Гистографт"	15 000 167,77	10, 9338
ООО "Генотаргет"	10 500 000	18,919
ООО "Кастем Биотех"	10 000	100
ООО «Некстген Фарма»	57 126 198,15	95
Итого	734 024 877,96	

Акции

ПАО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	1 219 093 686	81,74
АО «Крионикс»	7 827 000	70,13
Artgen, Inc.	82 534 896,60	9,6
VITA 34 INTEL N	507 434,65	
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	701 509 116,24	85,26
Итого	2 011 472 133,49	

К финансовым вложениям, по которым можно определить текущую рыночную стоимость относятся акции ПАО «ММЦБ». По остальным финансовым вложениям текущая рыночная стоимость не определяется.

Информация о ценах (котировках) ценных бумаг обычно публикуется в средствах массовой информации (газетах, журналах, Интернете и т.д.) или предоставляется непосредственно организатором торговли.

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

На 31.12.2021 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: составляет 287 324 тыс. руб., на 31.12.2020 остаток составляет 63 222 тыс. руб.

		Тыс. руб.
Контрагенты	Договор	Сумма
ООО «Бетувакс»	ИСКЧ-БТВ/19072021 от 19.07.2021	32409
ООО "Генотаргет"	ИСКЧ-ГТ 01122021 от 01.12.2021	16855
ООО «АйсГен 2»	ИСКЧ-АГ2 15092021 от 15.09.2021	2600
ООО «АйсГен 2»	ИСКЧ-АГ2 170521 от 17.05.2021	100000
ООО «АйсГен 2»	ИСКЧ-АГ2 25052021 от 25.05.2021	91000
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021	20500
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 14.11.2016 г	1990
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа б/н от 12.04.19	6044
АО «Институт новых медицинских технологий»	Договор конвертируемого займа б/н от 22.10.2021	5000
Artgen, Inc.	Соглашение о конвертируемом займе от 01.11.2021	8915
Прочие контрагенты		2011
Итого		287 324

Информация об обесценении финансовых вложений

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и Учетной политикой ПАО «ИСКЧ» Обществом проведен анализ финансовых вложений на предмет обесценения. На 31.12.2021 обществом начислены резервы на обесценение доли в уставном капитале: ООО «ЛКТ» на сумму 3 334,5 тыс. руб. По результатам проверки на обесценение финансовых вложений также выявлено повышение расчетной стоимости, в связи с чем произведена корректировка суммы ранее созданного резерва под обесценение таких финансовых вложений в размере 327 861 191,00 руб.

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2021 года стоимость запасов составляет 11 376 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 года -31 186 тыс. руб.

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

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2020	На 31.12.2021	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	31 186	11 376	(19 810)
	Сырье и материалы	5 846	7 057	1 211
	Товары отгруженные	-	-	-
	Товары	25 340	4 319	(21 021)

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения настоящего Стандарта отражаются перспективно (п.49 ФСБУ 5).

3.5. Налог на добавленную стоимость

По стр.1220 баланса суммы входного НДС за приобретенные товары, работы (услуги), отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.1,19.2,19.3,19 31, 19.4, составляет 3 тыс. руб.

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 31.12.2021 г. 108 362 тыс. руб.(177 157 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 68 795 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты) так же отражена по стр. 1230 и составляет 148 448 тыс. руб.

Наименование	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021
1	3	4
Дебиторская задолженность	139 643	256 810
долгосрочная – всего	72 555	148 448
Прочая (задолженность по выданным займам)	72 555	148 448

краткосрочная – всего	67 088	108 362
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	74 028	44 109
Резерв по сомнительным долгам	(25 889)	(21 724)
Авансы выданные	3 883	27 233
в т. по приобретению запасов	19	16 940
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	3 462	2 002
Прочая	58 675	103 813
Резерв по сомнительным долгам	(47 071)	(47 071)
Итого	67 088	108 362

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

3.7. Расходы будущих периодов

По стр. 1190 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2021 в размере 31 281 тыс. руб., включает 5 патентов на общую сумму 30 336 тыс.руб. для долгосрочных вложений и неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям свыше 12 мес.

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2021 в размере 339 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2020 г. – 1 296 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 31.12.2020	Сальдо на 31.12.2021
Расчетные счета	4 024	437
Депозитный счет	16 300	92 200
Валютные счета	-	11 847
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	11	8
Итого:	20 335	104 492

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2021 г. – **74,2926 руб/\$.**

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2021 г. уставный капитал ПАО «ИСКЧ» составляет 8 500 000 рублей и состоит из 85 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

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

На 31 декабря 2021 года акционерами Компании являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
Исаева Мария Ильинична	-	25,39%	21 582 700	2 158
Dynamic Solutions Ltd.	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles	22,63%	19 237 500	1 924
ООО «МирМам»	121170, г.Москва, ул. Неверовского, д.10, стр.3	14,72%	12 510 000	1 251
Миноритарии		37,26	31 815 751	3 182

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
1. Размещенные и оплаченные акции :		
Обыкновенные	85 145 951 ¹	0,1
2. Объявленные акции:		
Обыкновенные	90 000 000	0,1

3.9.1 Добавочный капитал

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

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

Общество учитывает инвестиции в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, по справедливой стоимости и последующие изменения справедливой стоимости, через добавочный капитал.

Результат от переоценки доли в ООО «Айген 2»

По состоянию на 31.12.2020 был создан резерв на обесценение финансового вложения ООО «АйсГен 2» за счет ранее переоцененного внеоборотного актива, сформировавшего стоимость инвестиции в ООО «АйсГен 2» в результате его вклада в уставный капитал компании в размере 327 861 тыс. руб.

¹ Из них 145 951 акций дополнительного выпуска, отчет об итогах которого по состоянию на 31.12.2021 не зарегистрирован

Корректировка резерва в связи с повышением расчетной стоимости финансового вложения в виде доли в ООО «Айсен2» в сумме 327 861 тыс. руб. в 2021 году отнесена непосредственно на увеличение добавочного капитала.

Переоценка акций ПАО «ММЦБ»

По итогам 2021 г. сумма изменения текущей рыночной стоимости акций ПАО «ММЦБ», принадлежащих ПАО «ИСКЧ» составила 1 044 488 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала при выбытии акций ПАО «ММЦБ» составило 26 327 тыс. руб.

Добавочный капитал (без переоценки) (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2020 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% увеличения уставного капитала – дополнительная эмиссия) по цене 9,5 рублей за акцию.

23.06.2021 завершено размещение 10 млн. акций обыкновенных дополнительного выпуска по цене 40 руб. за акцию. Эмиссионный доход в виде разницы между ценой размещения и общей номинальной стоимостью составил 399 000 тыс. руб.

3.9.2 Резервный капитал

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2020	На 31.12.2021
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	388 896	481 299
Прибыль отчетного года (2014)	17 573	17 573
Прибыль отчетного года (2015)	9 086	9 086
Дивиденды за 2014,2015 г	(22 500)	(22 500)
Убыток отчетного года (2016)	(72 455)	(72 455)
Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (2016)	96 715	96 715
Убыток отчетного года (2017)	(23 747)	(23 747)
Прибыль отчетного периода(2018)	25 394	25 394
Исправление ошибок прошлых лет	70 378	70 378
Восстановление дивидендов ,	157	157

начисленных за 2015г		
Прибыль отчетного периода(2019)	132 933	132 933
Корректировка в связи с изменением учетной политики по применению ПБУ 18/02	(8 496)	(8 496)
Доходы, относящихся непосредственно на увеличение капитала (2020)	158 379	158 379
Прибыль отчетного периода(2020)	5 479	5 479
Прибыль отчетного периода(2021)		92 403

3.11. Долгосрочные обязательства

3.11.1 Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств по строке 1410 по состоянию на 31.12.2021 года учтены следующие заемные средства в сумме **355 764** тыс .руб.:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
ООО «Репролаб»	30 764	2023
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ВЕНЧУРНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В МАЛЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ ГОРОДА МОСКВЫ	25 000	2024

Также в составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01-01 в количестве 300 000 (Триста тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 08.07.2026, размещенные путем открытой подписки.

Номер государственной регистрации 4В02-01-08902-А от 29.06.2021.

Лицами, предоставляющими обеспечение в форме поручительства, являются:

Контрагент	Договор	Предельная сумма, руб.	Срок действия договора
ПАО «ММЦБ»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	153 600 000	До полного исполнения обязательств
АО «ЦГРМ Генетико»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	307 200 000	

3.11.2 Прочие обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками

за услуги хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови, по состоянию на 31.12.2021 года составляет 99 297 тыс. руб.

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 строке 1510 на 31.12.2021 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

- Краткосрочные займы – 41 500 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитора	Сумма долга (тыс. руб.)
ООО «Репролаб»	40 000
ООО «ЛКТ»	1 500

3.12.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2021 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 576 609 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики – 5 797 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 25 040 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги 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 – 487 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам, страховым взносам – 696 тыс. руб.
- задолженность по договору купли-продажи акций-506 400 тыс.руб
- прочие кредиторы – 38 189 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 31.12.2021 г., составляет 82 057 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2021 г. – 40 719 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду, и составляет на 31.12.2021 – 6 198 тыс. руб.

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

По счету МЦ.04 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 и составляет на 31.12.2021 г. - 482 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2021 год выручка от реализации без учета НДС составила 80 740 тыс. руб.

За 2020 год выручка от реализации без учета НДС составила 59 745 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2021 год	2020 год
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК – гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови)	20 145	23 002
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	54 495	35 442
Прочая реализация	6 100	1 301
Итого доходов от обычных видов деятельности	80 740	59 745

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

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

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2021 год – 109 568 тыс. руб. (за 2020 год – 148 197 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021	2020
Заработная плата	75	1 349
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	5	4
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственности	23 700	36 000
Аренда помещений	2 743	8 676
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	19 844	21 434
Амортизация основных средств	1 440	6 734
Сырье и материалы	5 384	6 122
Страховые взносы	17	289
-в т.ч. резерв по страховым взносам	1	1
Транспортные расходы	37	53
Обслуживание криооборудования	904	93
Программное обеспечение, тех. сопровождение	508	598
Амортизация НМА и НИОКР	17	22
Прочие расходы	2 666	1 939
Итого	57 335	83 309

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Расходы на рекламу ИСКЧ	5 948	7 973
Оплата труда	329	4 544
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	16	304
Страховые взносы	59	911
-в т.ч. резерв по страховым взносам	3	64
Представительские расходы	-	-
Прочая реклама	50	40
Итого коммерческие расходы	6 386	13 468

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2021 г.	2020 г.
Заработная плата	16 554	20 378
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	974	1 393
Страховые взносы	2 725	4 085
-в т.ч. резерв по страховым взносам	155	266
Аренда помещения и ОС	7 157	5 647
Юридические, переводческие и консультационные услуги	7 922	4 319

Аудиторские услуги	1 510	1 325
Расходы на программное обеспечение	735	5 345
Амортизация ОС и НМА	2 899	5 085
Прочие	6 345	5 236
Итого управленческие расходы	45 847	51 420

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2021 год – 15 354 тыс. руб., за 2020 год – 4 725 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2021	2020
Доходы от переоценки приобретенных ценных бумаг	-	8
Доходы от сдачи имущества в аренду	9 114	9 977
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	1 651	29 842
Восстановление резерва по сомнительным долгам	1 387	2 936
Курсовые разницы	2 044	41
Доходы по решениям суда	25	687
Доходы в виде имущественных прав, выявленных при инвентаризации	-	29 842
Реализация ценных бумаг	8 146	28 446
Дивиденды от сторонних организаций*)	-	-
Паушальный платеж	7 000	7 000
Прочие	2 809	2 730
Итого прочие доходы	32 176	111 509

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за 2021 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 129 256 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2021 год – 25 545 тыс. руб., за 2020 год – 1 584 тыс. руб.

Обществом в 2021 году дивиденды не выплачивались.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2021	2020
Резерв по сомнительным долгам	7 365	54 508
Курсовые разницы	2 375	16
Банковские расходы	446	291
Реализация прочего имущества	828	29 482
Расходы от сдачи имущества в аренду	7 853	
Реализация ценных бумаг	507	3 127
Резерв под обесценение финансовых вложений	255	3 079

Расходы по размещению ценных бумаг	9 480	-
Прочие расходы	10 759	8 663
Итого прочие расходы	39 868	99 526

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

(тыс. руб.)

	Валюта	Активы	Обязательства
Расчетный счет	USD	11 848	
Поставщики	USD, EUR	2 129	330
Предоставленный займ	USD	8 915	

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

В соответствии с ПБУ 12/2010 «Информация по сегментам» обществом выделены следующие сегменты:

Тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка	Себестоимость продаж	Финансовый результат	Величина активов	Величина обязательств
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	20 145	23 652	(3 507)	910 093	271 142
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	54 495	31 157	23 338	2 737 507	815 579
Прочая реализация	6100	2 526	3 574	-	-
ИТОГО	80 740	57 335	(23 564)	3 647 600	1 086 721

Основы выделения сегментов, признанных отчетными, является производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги по данным бухгалтерского учета в разрезе номенклатурных групп. Величина активов и обязательств распределяется пропорционально выручке.

6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2021 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2020 г.	31.12.2021	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,41	0,63	>=0,2-0,5

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

	31.12.2020 г.	31.12.2021 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,92	0,83	≥ 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 ББ) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510,1520 ББ).			
Рентабельность продаж		- 0,36	

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

В отчетном периоде ПАО «ИСКЧ» получена прибыль в размере – 92 403 тыс. руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица на 31.12.2021 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащего 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»	19.06.2020	0,53	0,53
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	10.11.2020		
2.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	1,37	1,37
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.08.2018		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	11.04.2016		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	15.01.2018		
3.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0,71	0,71
4.	<i>Богуславский Дмитрий Эдгардович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0	0
5.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0,59	0,59
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	19.06.2018		
6.	<i>Матиас Владимир Михайлович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0	0

7.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0,39	0,39
8.	Исаева Мария Ильинична	-	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016	25,39	25,39
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	г. Москва	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	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2010		
10.	Зорин Вадим Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	25.09.2015	0,04	0,04
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.01.2020		
11.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	г. Москва	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	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2005		
12.	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	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	11.04.2016		
13.	Акционерное общество «Крионикс»		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		
		Российская Федерация, Санкт-Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	29.09.2016	0	0
14.	Акционерное Общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»		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		
		г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2012	0	0
15.	ДАЙНЭМИК СОЛЮШНС ЛТД. (DYNAMIC SOLUTIONS LTD.)	103 Шам Пенг Тонг Плаза, Виктория, Маэ, Сейшельские острова (103, Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles)	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ»	18.05.2018	22,63	22,63
16.	Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	г. Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.08.2018	0	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.08.2018		
17.	Плакса Игорь Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	10.09.2019	0	0
18.	Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	г. Москва	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	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	20.09.2016		
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»	РФ, г. Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	28.12.2020	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	28.12.2020		
20.	Чоговадзе Автандил Георгиевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	13.04.2017	0	0
21.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен 2»	г. Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	15.01.2018	13,66	13,66
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	15.01.2018		

22.	Общество с ограниченной ответственностью «Гены и Клетки»	г. Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.05.2018	0	0
23.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.07.2018	0	0
24.	Масюк Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.07.2018	0,00013	0,00013
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ИСКЧ»	23.03.2020		
25.	Дале Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	01.10.2019	0	0
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	Город Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.01.2020	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.01.2020		
27.	Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	Город Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие	24.08.2020	0	0

			уставный (складочный) капитал данного лица			
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020		
28.	Вахрушева Анна Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020	0	0
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.12.2020	0	0
		Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.12.2020	0	0
30.	Красильников Игорь Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.12.2020	0	0
31.	Общество с ограниченной ответственностью «КаСтем Биотех»		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2021		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2021	0	0

32.	Иванишин Тарас Владимирович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2021	0	0
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	06.12.2021	0	0
34.	Яковлев Иван Антонович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	06.12.2021	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

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

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	560
Оплата за отработанное время	615
Оплата отпусков	19
Итого ФОТ	1194
Страховые взносы	221
Всего (с учетом страховых взносов)	2 241

Операции со связанными сторонами:

В 2021 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

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

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ООО «Витацел» (Арендодатель)	Договор субаренды помещения от 31.12.11	1 852	1 852	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Витацел» (Лицензиат)	Сублицензионный договор №1/01-2012 от 10.01.12	12 900	17 998	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Витацел» (Лицензиат)	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	10 800	30 950	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Витацел» (Акционер)	Протокол № 22 от 25.03.2021	6 000	6 000	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Витацел» (Покупатель)	Договор 01/2020 от 25.12.2020	-	26 734	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Витацел» (Исполнитель)	Договор от 26.09.17г	-	6 637	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен» (Арендодатель)	Договор субаренды помещения от 25.07.12	117	144	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен» (Займодавец)	Договор займа №070917 от 07.09.17	-	61 405	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ООО «НекстГен»	Договор 21/04/2020 от 21.04.2020	-	2 500	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-НГ/03082021 от 03.08.2021	6 436	-	В течении 20 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Бетувакс» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-БТВ/04-2021 от 06.04.2021	16 907	-	В течении 27 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Бетувакс» (Заемщик)	Договор займа ИСКЧ-БТВ/07-2021 от 08.07.2021	7 936	-	В течении 27 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Бетувакс» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-БТВ/19072021 от 19.07.2021	32 791	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс» (Заказчик)	Договор управления №47/16 от 06.09.16	120	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс» (Заказчик)	Договор 1/01-2012 от 10/01/2012 на хранение концентрата СК	163	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Договор займа 23122020 от 23.12.2020	12 609	13 860	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Договор займа 260421 от 26.04.2021	144 575	23 200	В течении 16 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Акционер)	Договор купли-продажи акций при размещении от 26.04.2021 г.	399 093	399 093	-
ООО «АйсГен 2» (Заемщик)	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 28.04.2021	10 000	-	В течении 16 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-РПЛБ от 28.04.2021	15 000	-	В течении 16 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-АГ2 170521 от 17.05.2021	101 890	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-АГ2 25052021 от 25.05.2021	92 720	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «АйсГен 2» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-АГ2 15092021 от 15.09.2021	2 629	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ООО «АйсГен 2» (Займодавец)	Соглашение о переводе долга № 2-ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	34 200	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО "ММЦБ" (Заказчик)	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	19 844	131 289	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО "ММЦБ"	Дивиденды по итогам работы за 2020 г. в пользу ИСКЧ	68 341	68 341	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17 (с учетом начисленных процентов)	-	1 539	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г. (срок 2года 10%) (с учетом начисленных процентов)	26 850	411 708	
ПАО "ММЦБ" (Арендодатель)	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.2015	3 067	3 067	
ПАО "ММЦБ" (Лицензиар)	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 от 14.08.2015	20	20	
ПАО "ММЦБ" (Лицензиар)	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019	7 000	5 000	В течении 8 лет после отчетной даты
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор займа №040216 от 04.02.2016 г.	-	1 272	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор займа №29/1-16 от 25.07.2016 г.	-	6 647	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор займа №б/н от 11.01.2016 г.	-	6 973	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 28.04.2021	10 000	10 000	

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ПАО "ММЦБ" (Заказчик)	ИСКЧ-ММЦБ от 01.09.2020	373	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Договор займа 29092021 от 29.09.2021 г.	20 000	20 000	
ПАО "ММЦБ"	Выплата дивидендов за 1 полугодие 2021	54 914	54 914	
ПАО "ММЦБ" (Заемщик)	Соглашение о переводе долга № 2-ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	34 200	13 000	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО "ММЦБ" (Продавец)	Договор купли-продажи акций при размещении от 09.12.2021	-	506 400	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Займодавец)	ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г	69 631	48 000	В течении 7 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Арендодатель)	Договор аренды оборудования от 01.04.13	138	138	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Покупатель)	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО "Репролаб" от 14.12.2020г.	-	4 849	
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Арендодатель)	Договор субаренды от 20.07.16г	4 725	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Займодавец)	Договор займа №ИСКЧ-ЦГРМ/03033121 от 03.03.2021г.	173 573	173 573	
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	154	88	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Заказчик)	Договор № 79/21/1 от 29.10.2021	2 000	-	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Покупатель)	Договор купли-продажи акций при размещении от 11.11.2021	228 949	228 949	
ООО «Ангиогенезис» (Займодавец)	Договор займа от 14.11.16 (с учетом начисленных процентов)	199	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ООО «Ангиогенезис» (Заимодавец)	Договор займа б/н от 12.04.2019 г.	3 026	-	В течении 4 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Ангиогенезис» (Арендодатель)	Договор субаренды б/н от 25.02.2020	72	11	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «НВГ-Кардио» (Заимодавец)	Договор займа №092017 от 29.09.17 (с учетом начисленных процентов)	4	71	
ООО «Репролаб» (Заказчик)	Договор 84/20 от 27/11/2020	347	729	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Репролаб» (Арендодатель)	Договор ИСКЧ-РПЛБ-010720	756	756	
ООО «Репролаб» (Заемщик)	Договор займа 14042021 от 14.04.2021	30 764	-	В течении 16 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Репролаб» (Заемщик)	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-РПЛБ от 28.04.2021	15 000	15 000	
ООО «Репролаб» (Заемщик)	Договор займа 27092021 от 27.09.2021	20 000	20 000	
ООО «Репролаб» (Заемщик)	Договор займа 281221-РРБ-ИСКЧ от 28.12.2021	40 000	-	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен Фарма» (Заимодавец)	Договор займа б/н от 01.10.18 (с учетом начисленных процентов)	25	553	
ООО «НекстГен Фарма» (Заимодавец)	Договор займа 1-2020 от 23.04.2020	1 577	56 733	
ООО «НекстГен Фарма» (Заимодавец)	Договор займа ИСКЧ-НГФ/03082021 от 03.08.2021	3 064	1 500	В течении 20 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен Фарма» (Участник)	Протокол 03/2021 от 23.09.2021г.	57 126	57 126	
ООО «НекстГен Фарма» (Заимодавец)	Договор займа 25102021НГФ от 25.10.2021	1 500	1500	
ООО «Скинцел» (Заимодавец)	Договор займа 3-СЦ от 08.04.2020	26	-	В течении 6 месяцев после отчетной даты денежными средствами

Наименование организации	Выполнение работ	Сумма операций за 2021	Оплачено	Условия и сроки осуществления расчетов по операциям
ООО «Скинцел» (Арендодатель)	Договор субаренды 2-СЦ от 01.03.2020	72	106	
ООО «Скинцел» (Займодавец)	Договор займа № ИСКЧ-Скинцел 21062021 от 21.06.21	103	-	В течении 2 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Скинцел» (Займодавец)	Договор займа № ИСКЧ-Скинцел 06102021 от 06.10.2021	102	-	В течении 4 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Скинцел» (Продавец)	Договор купли-продажи от 15.12.2021	1 124	-	В течении 1 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий» (Займодавец)	Договор займа б/н от 30.07.2018 до 30.07.2021	-	260	В течении 7 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «Генотаргет»	Договор займа ИСКЧ-ГТ 01122021 от 01.12.202	16 855	-	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО "Развитие Биотехнологий" (Участник)	Протокол 1/2021	10 150	10 150	
ООО «Кастем Биотех» (Займодавец)	ИСКЧ-КСБ-020821 от 02.08.2021	150		В течении 31 месяца после отчетной даты денежными средствами
ООО «Кастем Биотех» (Участник)	Решение № 1 от 24.06.2021	10	10	

В течение 2021 года в пользу ПАО «ИСКЧ» были выплачены промежуточные дивиденды за 2021 год в размере 54 914 тыс. руб. и 68 341 тыс. руб. дивиденды за 2020 год от ПАО «ММЦБ» как участника.

Дебиторская задолженность (в т.ч. НДС) связанных сторон и займы, предоставленные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2021 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Условия и сроки осуществления расчетов
АО «Крионикс»	Договор 1/01-2012 от 10/01/2012 на хранение концентрата СК	14 527	3 094	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс»	Договор управления №47/16 от 06.09.16	590	565	В течении 12 месяцев после

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Условия и сроки осуществления расчетов
				отчетной даты денежными средствами
АО «Крионикс»	Лицензионный договор на товарный знак 02-10/2011	436	436	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ПАО "ММЦБ"	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	60		
ООО «АйсГен 2»	Договор займа 260421 от 26.04.2021	121 375		
ООО «АйсГен 2»	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 28.04.2021	10 000		
ООО «АйсГен 2»	Соглашение о переводе долга № ИСКЧ-АГ2-РПЛБ от 28.04.2021	15 000		
ООО «АйсГен 2»	Договор займа ИСКЧ-АГ2 170521 от 17.05.2021	101 890		
ООО «АйсГен 2»	Договор займа ИСКЧ-АГ2 25052021 от 25.05.2021	92 720		
ООО «АйсГен 2»	Договор займа ИСКЧ-АГ2 15092021 от 15.09.2021	2 629		
ООО «АйсГен 2»	Соглашение о переводе долга № 2- ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	34 200		
ООО «НекстГен»	Лицензионный договор на использование ТЗ Неоваскулген от 30.10.17	869	869	В течении 12 месяцев после отчетной даты денежными средствами
ООО «НекстГен»	Договор займа 070917 от 07 сентября 2017 г.(0%)	11 105		
ООО «НекстГен»	Договор займа ИСКЧ-НГ/03082021 от 03.08.2021	6 436		
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 14.11.2016 г. (10% до 01.12.19)	2 827		
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 04.06.2018 г. (0% до 03.06.19)	1 012		

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность	Резерв по сомнительным долгам	Условия и сроки осуществления расчетов
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа б/н от 12.04/2019 - (8% до 12.04.2020)	6 521		
ООО «Ангиогенезис»	Договор субаренды б/н от 25.02.2020	61		
ООО «Скинцел»	Договор займа 3-СЦ от 08.04.2020	442		
ООО «Скинцел»	Договор займа № ИСКЧ-Скинцел 21062021 от 21.06.21	103		
ООО «Скинцел»	Договор займа № ИСКЧ-Скинцел 06102021 от 06.10.2021	102		
ООО «Скинцел»	Договор купли-продажи от 15.12.2021	1 124		
ООО «НекстГен Фарма	Договор займа ИСКЧ-НГФ/03082021 от 03.08.2021	1 564		
ООО «Бетувакс»	Договор б/н от 15.05.2020	1 455		
ООО «Бетувакс»	Договор займа ИСКЧ-БТВ/04-2021 от 06.04.2021	16 907		
ООО «Бетувакс»	Договор займа ИСКЧ-БТВ/07-2021 от 08.07.2021	7 936		
ООО «Бетувакс»	Договор займа ИСКЧ-БТВ/19072021 от 19.07.2021	32 791		
ООО «Генотаргет»	Договор займа ИСКЧ-ГТ 01122021 от 01.12.2021	16 855		
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г	21 631		
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор субаренды от 20.07.16г	4 725		
ООО «Витацел»	Договор 01/2020 от 25.12.2020	3 108		
ООО «Кастем Биотех»	Решение № 1 от 24.06.2021	150		

Кредиторская задолженность (в т.ч. НДС) перед связанными сторонами и займы, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2021 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Кредиторская задолженность
ООО «Витацел»	Договор 1/01-2012 от 10.01.12(сублицензионный договор на Ноу-Хау)	700
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	100
ПАО «ММЦБ»	Оплата по соглашению бн от 01.07.2016 (о перечислении не верно оплаченных сумм)	46
ПАО «ММЦБ»	ИСКЧ-ММЦБ от 01.09.2020	373
ПАО «ММЦБ»	Соглашение о переводе долга № 2-ИСКЧ-АГ2-ММЦБ от 08.12.2021	21 200
ПАО «ММЦБ»	Договор купли-продажи акций при размещении от 09.12.2021	506 400
ПАО «ММЦБ»	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019	15 817
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа 15/07/2020 от 15.07.2020	1 500
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	66
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор 79/21/1 от 29.10.2021	2 000
ООО «Репролаб»	Договор 84/20 от 27.11.2020	55
ООО «Репролаб»	Договор займа 14042021 от 14.04.2021	30 764
ООО «Репролаб»	Договор займа 281221-РРБ-ИСКЧ от 28.12.2021	40 000
ИТОГО		617 021

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 «ИСКЧ» на 31.12.2020 представлена на странице сети Интернет:

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

Основными держателями акций ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 31.12.2021 являются:

- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 25,39%
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD; доля в % -22,63%
- ООО «МирМам»; доля в % - 14,72%

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

05.01.2022г. Дата определения лиц, имеющих право на получение дивидендов в сумме 28677 тыс. руб. по итогам 9 месяцев 2021г., согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров ПАО «ММЦБ» № 0321 от 24.12.2021г.

01.02.2022 завершена сделка по договору купли -продажи акций при размещении от 09.12.2021 в количестве 6 330 000 штук. с ПАО «ММЦБ».

Государственный регистрационный номер выпуска: 1-01-08902-A-004D от 19.08.2021

В феврале 2022 года обострилась политическая ситуация на Украине, что способствовало росту курса евро и американского доллара по отношению к российскому рублю. Также на текущий момент приведены в действие санкции со стороны ряда стран в отношении граждан и компаний России. Торги в фондовой секции Московской биржи были остановлены с 28 февраля. На дату составления бухгалтерской отчетности сделки с ценными бумагами в основном режиме торгов возобновились. На фоне западных санкций и потери инвестиционных рейтингов возможен массовый уход с рынка инвесторов. Общество имеет на балансе ценные бумаги, обращающиеся на ОРЦБ.

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

На отчетную дату и на дату составления годовой бухгалтерской отчетности у аудируемого лица отсутствуют существенные обязательства, выраженные в иностранной валюте. Общество ведет деятельность на российском рынке, и реализация проектов не зависит от импортных и экспортных операций.

Руководство общества полагает, что событие после отчетной даты не окажет существенного влияния на показатели годовой бухгалтерской отчетности и на способность общества продолжать деятельность непрерывно. Риски по облигациям, размещенных путем открытой подписки также отсутствуют.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Компании

В России продолжают 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 2021г. 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 2021 г. в Компании отсутствуют обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании.

По состоянию на 31 декабря 2021 года в производстве судов находится 120 дел на общую сумму 3 602 421,58 рублей. В исполнительном производстве находится 131 исполнительных листов (судебных приказов) на общую сумму 4 322 562 рублей.

10. 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 31.12.2021 – 2 560 879 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 2 552 379 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2020 г. – 710 777 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 703 277 руб.

За 2021 год произошло увеличение чистых активов на 1 850 102 тыс. руб.

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

С 2020 года Общество применяет балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль. Налоговая ставка по налогу на прибыль 20%.

Показатель	За отчетный год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	82 545
Текущий налог на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	9 858
-условный доход по налогу	(16 509)

-Постоянный налоговый расход(доход)	26 367
Чистая прибыль (убыток)	92 403

***Расшифровка постоянных налоговых разниц:**

Данный показатель не влияет на финансовый результат, не отражается в отчете о финансовых результатах и предоставляется справочно.

Вид постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых разниц	(тыс. руб.)
		Сумма постоянного налогового расхода(дохода)
Налоговая разница дивиденды от ООО «ММЦБ» в пользу ПАО «ИСКЧ» за 2020-2021 год	129 256	25 851
Резерв под обесценение финансовых вложений	(255)	(51)
Налоговая разница по реализации ценных бумаг	8 146	1 629
Налоговая разница по прочим внереализационным доходам и расходам (свернуто) отчетного периода	(5 312)	(1 062)
Итого	131 835	26 367

****Расшифровка временных налоговых разниц:**

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств
Налоговая разница по амортизации товарных знаков	(58 219)	(11 644)
Налоговая разница по амортизации основных средств (свернуто)	(6 077)	(1 215)
Налоговая разница по переоценке ценных бумаг	(432)	(87)
Итого	(64 728)	(12 946)

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по резервам сомнительных долгов	60 556	12 111
Налоговая разница убытки прошлых лет	282 798	56 560
Итого	343 354	68 671

12. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам-владельцам обыкновенных акций, и рассчитывается как отношение базовой прибыли

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

Наименование показателя	2021	2020
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	92 403	5 479
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	80 000	75 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	1,155	0,073
Разводненная прибыль на акцию, рублей	1,155	0,073

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

13.1 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. В обществе принята политика управления рисками и внутреннего контроля.

13.2 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.

13.3 Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

13.3.1 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 долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар 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.

13.3.2 Кредитный риск

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

Подверженность кредитному риску

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

(тыс. руб.)

	2021	2020
Долгосрочные финансовые вложения	2 812 030	1 042 447
Дебиторская задолженность	256 810	139 643
Краткосрочные финансовые вложения	287 324	63 322

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на конец года 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.

13.3.3 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.

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 позволяют удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

13.4 Другие виды рисков

13.4.1 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.

13.4.2 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.

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020-2021гг. и введение ограничительных мер со стороны руководства РФ в целях обеспечения санитарно-эпидемиологического благополучия населения на территории РФ не оказало существенного влияния на деятельность компании, т.к. общество ведет медицинскую деятельность.

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

13.4.3 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»

Главный бухгалтер ПАО «ИСКЧ»
28 марта 2022 г.



С.В. Масюк

Н.А. Аванесова

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2021г.	73 078	(6 041)	86	(134)	111	(4 101)	-	-	-	73 030	(10 031)
	5110	за 2020г.	73 252	(2 043)	-	(174)	121	(4 118)	-	-	-	73 078	(6 041)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	66 000	(4 239)	-	-	-	(3 633)	-	-	-	66 000	(7 872)
	5111	за 2020г.	66 000	(606)	-	-	-	(3 633)	-	-	-	66 000	(4 239)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	6 523	(1 379)	-	-	-	(412)	-	-	-	6 523	(1 792)
	5112	за 2020г.	6 523	(967)	-	-	-	(412)	-	-	-	6 523	(1 379)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2021г.	555	(423)	86	(134)	111	(55)	-	-	-	507	(368)
	5113	за 2020г.	729	(470)	-	(174)	121	(73)	-	-	-	555	(423)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5130	6	4	2
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	6	4	2

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
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
	5141	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	6 000	2 946	-	-	2 910
	5170	за 2020г.	30 610	300	(610)	-	6 000
в том числе:							
ФГБУ "МГНЦ" (софинансирование НИР)	5161	за 2021г.	6 000	36	-	-	-
	5171	за 2020г.	30 000	300	-	-	6 000
НИР Разработка технологии получения гибридного белка RBD-Fc	5162	за 2021г.	-	2 910	-	-	2 910
	5172	за 2020г.	-	-	-	-	-
Разработка нанобиоконструкций(1-йМГМУ им. Сеченова	5163	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5173	за 2020г.	420	-	(420)	-	-
НВГ-100 Оценка доп.возможных терапевт эффектов лек.преп.НВГ	5164	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5174	за 2020г.	62	-	(62)	-	-
НВГ-ВИТРО Исследование специфической активности НВГ in vitro	5165	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5175	за 2020г.	17	-	(17)	-	-
ПГД Разработка и внедрение в практику	5166	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2020г.	111	-	(111)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	-	86	-	(86)	-
	5190	за 2020г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
Товарный знак №808082 коронаpass по заявке №2020727010	5181	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5191	за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак №808081 коронапас по заявке №2020727008	5182	за 2021г.	-	43	-	(43)	-
	5192	за 2020г.	-	-	-	-	-

Руководитель  Маслюк Сергей Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

2.1. Наличие и движение основных средств

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2021г.	-	2 304	-	(2 256)	47
	5250	за 2020г.	-	119	-	(119)	-
в том числе:							
Строительство СКОЛКОВО	5241	за 2021г.	-	47	-	-	47
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS VIVOBook X412FA 256ГБ + ПО инв 65	5242	за 2021г.	-	61	-	(61)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
СО-2 инкубатор с принадлежностями NU-5800E(США) инв 66	5243	за 2021г.	-	766	-	(766)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
СО-2 инкубатор с принадлежностями NU-5710E(США) инв 67	5244	за 2021г.	-	752	-	(752)	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad 3 17 ITL6 256ГБ серый + ПО инв 68	5245	за 2021г.	-	59	-	(59)	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер Intel M50CYP2UR312 Rack 2U в сборе инв 69	5246	за 2021г.	-	618	-	(618)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
МФУ ECOSYS M3645 dn	5247	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
Принтер промышленный BBP12	5248	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2020г.	-	62	-	(62)	-

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

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

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	6 198	7 221	7 221
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	87 286	87 286	90 687
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель Масюк Сергей Владимирович
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 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
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	1 200 373	(157 926)	425 620	(1 843)	(26 327)	39	1 372 094	2 815 364	(3 334)
	5311	за 2020г.	1 147 920	-	66 208	(13 755)	-	-	(157 926)	1 200 373	(157 926)
в том числе:	5302	за 2021г.	1 200 373	(157 926)	425 620	(1 843)	(26 327)	39	1 372 094	2 815 364	(3 334)
	5312	за 2020г.	1 147 920	-	66 208	(13 755)	-	-	(157 926)	1 200 373	(157 926)
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	64 322	(1 000)	655 559	(431 702)	-	145	-	288 324	(1 000)
	5315	за 2020г.	10 849	(1 000)	86 156	(32 700)	-	17	-	64 322	(1 000)
в том числе:	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	1 264 695	(158 926)	1 081 179	(433 545)	(26 327)	184	1 372 094	3 103 688	(4 334)
	5310	за 2020г.	1 158 769	(1 000)	152 364	(46 455)	-	17	(157 926)	1 264 695	(158 926)

3.2. Иное использование финансовых вложений

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


 Руководитель Масюк Сергей Владимирович
 (подпись) * МОСКВА (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

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



 Руководитель Масюк Сергей Владимирович

 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	72 555	-	148 448	-	(61 450)	-	-	(11 105)	-	-	148 448	-
	5521	за 2020г.	47 071	-	-	-	-	-	-	25 484	-	-	72 555	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	72 555	-	148 448	-	(61 450)	-	-	(11 105)	-	-	148 448	-
	5524	за 2020г.	47 071	-	-	-	-	-	-	25 484	-	-	72 555	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	140 048	(72 960)	91 014	-	(64 681)	(391)	(1 387)	11 105	-	62	177 157	(68 795)
	5530	за 2020г.	209 220	(32 875)	94 162	-	(137 732)	(284)	(2 936)	(25 484)	22	144	140 048	(72 960)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	74 028	(25 889)	23 822	-	(53 683)	(58)	(1 387)	-	-	-	44 109	(21 724)
	5531	за 2020г.	58 777	(32 875)	37 090	-	(21 718)	(121)	(2 936)	-	-	-	74 028	(25 889)
Авансы выданные	5512	за 2021г.	3 883	-	25 160	-	(1 688)	(122)	-	-	-	-	27 233	-
	5532	за 2020г.	4 052	-	1 134	-	(1 265)	(38)	-	-	-	-	3 883	-
Прочая	5513	за 2021г.	62 137	(47 071)	42 032	-	(9 310)	(212)	-	11 105	-	62	105 815	(47 071)
	5533	за 2020г.	146 391	-	55 938	-	(114 749)	(125)	-	(25 484)	22	144	62 137	(47 071)
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2021г.	212 603	(72 960)	239 462	-	(126 131)	(391)	(1 387)	X	-	62	325 605	(68 795)
	5520	за 2020г.	256 291	(32 875)	94 162	-	(137 732)	(284)	(2 936)	X	22	144	212 603	(72 960)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	68 795	-	25 889	-	32 875	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	21 724	-	25 889	-	32 875	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	513 040	366 500	764	(405 817)	-	(19 426)	-	-	455 061
	5571	за 2020г.	500 084	110 350	248	(83 014)	-	(14 628)	-	-	513 040
в том числе: кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	394 317	366 500	764	(405 817)	-	-	-	-	355 764
	5573	за 2020г.	357 107	110 350	248	(70 888)	-	(2 500)	-	-	394 317
прочая	5554	за 2021г.	118 723	-	-	-	-	(19 426)	-	-	99 297
	5574	за 2020г.	142 977	-	-	(12 126)	-	(12 128)	-	-	118 723
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	202 426	641 175	24 798	(269 667)	(111)	19 426	-	62	618 109
	5580	за 2020г.	192 121	131 089	1 364	(136 522)	(419)	-	22	144	202 426
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	120 806	5 074	-	(120 081)	(2)	-	-	-	5 797
	5581	за 2020г.	96 905	24 039	-	(138)	-	-	-	-	120 806
авансы полученные	5562	за 2021г.	28 572	15 751	-	(36 615)	(94)	17 426	-	-	25 040
	5582	за 2020г.	32 214	9 834	-	(13 074)	(402)	-	-	-	28 572
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	883	214	16	(464)	-	-	-	47	696
	5583	за 2020г.	779	317	29	(273)	-	-	-	31	883
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	8 733	80 000	24 782	(72 015)	-	-	-	-	41 500
	5585	за 2020г.	28 198	75 850	1 335	(99 150)	-	2 500	-	-	8 733
прочая	5566	за 2021г.	43 432	540 136	-	(40 492)	(15)	2 000	-	15	545 076
	5586	за 2020г.	34 025	21 049	-	(23 887)	(17)	12 128	22	112	43 432
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2021г.	715 466	1 007 675	25 562	(675 484)	(111)	X	-	62	1 073 170
	5570	за 2020г.	692 205	241 439	1 612	(219 536)	(419)	X	22	144	715 466

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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



Руководитель _____ Масюк Сергей
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	6 255	6 973
Расходы на оплату труда	5620	14 211	22 500
Отчисления на социальные нужды	5630	2 802	5 285
Амортизация	5640	3 579	8 840
Прочие затраты	5650	82 721	103 453
Итого по элементам	5660	109 568	147 051
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	109 568	147 051

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

Руководитель  Масюк Сергей Владимирович
(подпись) * МОСКВА (расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	1 490	1 157	(1 977)	(65)	605
в том числе:	5701	-	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	815 093	755 776
в том числе:	5811	-	-	-



Руководитель

(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9. Государственная помощь

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



Руководитель

(подпись)

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.