

**Публичное акционерное общество
«Институт Стволовых Клеток Человека»
и его дочерние организации**

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, не прошедшая аудиторскую проверку, подготовленная
в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

на 31 марта 2017 г. и за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.

Москва, 2017 год

Содержание

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
по состоянию на 31 марта 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	157 623	153 142
Нематериальные активы	4	60 846	59 151
Инвестиции в ассоциированные компании		245 441	245 318
Внеоборотные финансовые активы		1 546	1 883
Отложенные налоговые активы		17 770	17 774
Итого внеоборотные активы		483 226	477 268
Оборотные активы			
Запасы	14	62 734	64 132
Долгосрочные активы для продажи		-	-
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5	68 314	26 651
Прочая дебиторская задолженность	5	76 637	93 077
Прочие оборотные финансовые активы	5	92 897	92 318
Денежные средства и их эквиваленты	15	333 159	285 545
Итого оборотные активы		633 741	561 923
Итого активы		1 116 967	1 039 191
Капитал и обязательства			
Капитал			
Выпущенные акции		7 500	7 500
Эмиссионный доход		139 702	139 702
Собственные выкупленные акции		(43 179)	(43 179)
Нераспределенная прибыль		29 426	71 807
Дивиденды, объявленные к выплате		-	(22 500)
Прочие компоненты капитала		485	485
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		133 934	153 815
Неконтролирующие доли участия		75 199	84 816
Итого капитал		209 133	238 631
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	392 900	307 400
Отложенные налоговые обязательства		15 989	15 711
Итого долгосрочные обязательства		408 889	323 111
Краткосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	45 821	38 851
Авансы полученные		349 087	346 708
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	96 387	87 610
Налоги к уплате		7 650	4 280
Итого краткосрочные обязательства		498 945	477 449
Итого обязательства		907 834	800 560
Итого капитал и обязательства		1 116 967	1 039 191

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 8 июня 2017 г.



Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках
и прочем совокупном доходе за период, закончившийся 31 марта 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Реализация товаров и услуг	7	115 007	93 644
Итого выручка от реализации		115 007	93 644
Операционные расходы, в том числе:	8	(151 672)	(89 766)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	(9 864)	(6 548)
Операционная прибыль/(убыток)		(36 665)	3 878
Процентный расход	11	(5 519)	(4 188)
Процентный доход		3 291	351
Доля в прибыли/(убытках) ассоциированных компаний	13	123	(63)
Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)	9	7 362	(8 112)
Чистые положительные / (отрицательные) курсовые разницы	10	2 192	(338)
Убыток до налогообложения		(29 216)	(8 272)
Доходы/(расходы) по налогу на прибыль	12	(282)	1 005
Убыток за отчетный период		(29 498)	(7 267)
Совокупный убыток за отчетный период		(29 498)	(7 267)
Убыток за отчетный период		(29 498)	(7 267)
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(19 881)	(7 155)
неконтролирующие доли участия		(9 617)	(112)
Итого совокупный убыток за отчетный период		(29 498)	(7 267)
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(19 881)	(7 155)
неконтролирующие доли участия		(9 617)	(112)
Базовый и разбавленный убыток на акцию, в отношении убытка за отчетный период, приходящегося на держателей обыкновенных акций материнской компании (руб.)	16	(0,39)	(0,10)

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 8 июня 2017 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 31 марта 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Операционная деятельность			
Убыток за отчетный период		(29 498)	(7 267)
(Доходы)/расходы по налогу на прибыль		282	(1 005)
Убыток до налогообложения		(29 216)	(8 272)
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	9 864	6 548
Процентные расходы	11	5 519	4 188
Процентные доходы		(3 291)	(551)
Доля в (прибыли)/убытках ассоциированных компаний	13	(123)	63
Чистые (положительные) / отрицательные курсовые разницы		(2 192)	338
Прочие внеоперационные (доходы)/расходы		494	(2 434)
(Убыток)/прибыль по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		(18 945)	(119)
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		(25 667)	(21 720)
Изменение запасов		1 398	(2 762)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		15 879	931
Уплаченный налог на прибыль		-	-
Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности		(27 335)	(23 670)
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(15 401)	-
Выданные займы		(500)	(1 307)
Погашение выданных займов		564	94
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для торговли / (приобретение финансовых активов для торговли)		(3)	5 466
Проценты полученные		3 338	284
Чистые денежные потоки, полученные от (использованные в) инвестиционной деятельности		(12 002)	4 537

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 31 марта 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прим.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Финансовая деятельность		
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии	95 000	5 855
Погашение кредитов и займов	(3 500)	(8 210)
Уплаченные проценты	(4 549)	(639)
Чистые денежные потоки, полученные от / использованные в финансовой деятельности	86 951	(2 994)
Чистое увеличение / (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	47 614	(22 127)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	285 545	50 761
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	333 159	28 634

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 8 июня 2017 г.



Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
за период, закончившийся 31 марта 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Принадлежит на собственный материальный капитал						
Выпущенные акции (млн шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого
75	7 500	(43 179)	139 702	485	49 307	153 815
-	-	-	-	-	(19 881)	(19 881)
-	-	-	-	-	(19 881)	(19 881)
75	7 500	(43 179)	139 702	485	29 426	133 934
					25 199	209 133

На 1 января 2017 г.
Убыток за период
Итого совокупный доход (убыток)
На 31 марта 2017 г.

Принадлежит на собственный материальный капитал						
Выпущенные акции (млн шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого
75	7 500	(43 179)	139 702	485	183 116	287 624
-	-	-	-	-	(7 155)	(7 155)
-	-	-	-	-	(7 155)	(7 155)
75	7 500	(43 179)	139 702	485	175 961	288 469
					71 865	352 134

На 1 января 2016 г.
Убыток за период
Итого совокупный доход (убыток)
На 31 марта 2016 г.

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 8 июня 2017 г.



Прилагаемые приложения на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний за период, закончившийся 31 марта 2017 г., был утвержден решением Генерального директора от 8 июня 2017 г.

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» – ПАО «ИСКЧ» (далее – «Компания» или ПАО «ИСКЧ» или «ИСКЧ») – первая российская публичная биотехнологическая компания, созданная 27 ноября 2003 г. по законодательству Российской Федерации. Группа компаний ИСКЧ (далее «Группа» или «Группа ИСКЧ») включает Компанию и ее дочерние и ассоциированные компании и общества.

Направления деятельности Группы ИСКЧ – научные исследования, разработка, а также коммерциализация и дальнейшее продвижение на рынке собственных инновационных лекарственных препаратов и высокотехнологичных медицинских услуг. Компания ставит целью формирование новой культуры медицинской заботы о человеке – развитие здравоохранения в области персонализированной и профилактической медицины.

Проекты Группы охватывают следующие сегменты современных биомедицинских технологий: геновая терапия; медицинская генетика, в т.ч. репродуктивная (генетические исследования и консультирование); регенеративная медицина (клеточные сервисы и препараты, тканеинженерные продукты); биострахование; биофармацевтика.

В декабре 2009 года ИСКЧ провел первичное публичное размещение акций на ФБ ММВБ (тикер: [ISKJ](#)) – первое IPO биотехнологической компании в России, и стал эмитентом сектора РИИ ([Рынок Инноваций и Инвестиций](#)) – биржевая площадка для инновационных и быстрорастущих компаний). Сегодня ФБ ММВБ присоединена к ПАО Московская Биржа (ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»).

На 31 марта 2017 года основными акционерами Компании являлись:

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

По состоянию на 31 марта 2017 г. контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 73,36%), при этом Dynamic Solutions Ltd. косвенно контролируется Артуром Александровичем Исаевым, генеральным директором Компании.

2. Информация о Группе

Ниже представлена информация о дочерних компаниях Группы, данные финансовой отчетности которых включены в консолидированную финансовую отчетность Группы:

Наименование компании	Сфера деятельности	Страна регистрации	Доля участия Группы, %	
			31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
ООО «НекстГен»	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной терапии	Россия	100,00	100,00
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии	Россия	75,00	75,00
ООО «Витацел»	Разработка клеточных и тканеинженерных технологий в регенеративной медицине (в т.ч. в области эстетической медицины - технологии применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия)	Россия	60,00	60,00
АО «Крионикс»	Деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины - разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг	Россия	70,11	70,11
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Проведение исследований и разработок и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (генетические исследования и консультирования, а также сервисы банка репродуктивных клеток и тканей)	Россия	73,08	73,08
ООО «ММЦБ»	Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов (оказание медицинских услуг - услуг Гемабанка ⁴⁾)	Россия	100,00	100,00
ООО «НВГ-Кардио»	Научные исследования, разработки и коммерциализация их результатов (внедрение инновационных генотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии)	Россия	65,00	65,00
ООО "Ангиогенезис"	Практическое применение результатов интеллектуальной деятельности: осуществление НИОКР и внедрение инновационных генотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии	Россия	67,00	67,00

ПАО «ИСКЧ» зарегистрировано по адресу: Россия, 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, 18/1.

2. Информация о Группе (продолжение)

В октябре 2005 года Компания учредила дочернее предприятие – Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека». Доля ПАО «ИСКЧ» в ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека» составляла 100%. 1 ноября 2011 г. ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека» было переименовано в ООО «НекстГен». Сейчас основная сфера деятельности компании ООО «НекстГен» – осуществление исследований, разработок и их внедрения в области генной терапии, разработка методов лечения заболеваний с помощью генотерапевтических препаратов и метода терапевтического ангиогенеза, разработка методов лечения наследственных заболеваний, а также патологий с генетической составляющей. НекстГен является обладателем интеллектуальной собственности и резидентом «Сколково». Функция издания журнала «КТТИ» (ранее находившаяся у ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека») перешла непосредственно к ПАО «ИСКЧ».

В апреле 2007 года ПАО «ИСКЧ» учредило дочернее предприятие – Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий». Доля ПАО «ИСКЧ» в ООО «Лаборатория Клеточных Технологий» составляет 75%.

В апреле 2010 года, по договору купли-продажи доли в уставном капитале, была приобретена доля в ООО «Витапел» в размере 60%.

В феврале 2011 года, по договору купли-продажи доли в уставном капитале, была приобретена доля в АО «Крионикс» в размере 50%. В апреле 2011 года была докуплена доля в уставном капитале в размере 5,98%. В результате взаимосвязанных сделок в 2011 году Компания приобрела контроль над АО «Крионикс». Приобретение АО «Крионикс» представляло собой операцию между компаниями под общим контролем, в связи с чем данная транзакция была учтена как приобретение бизнеса под общим контролем в соответствии с учетной политикой Группы.

В течение 2013 года доля в АО «Крионикс» увеличилась на 3% в результате неисполнения договора займа, залогом по которому являлись 903 обыкновенные именные бездокументарные акции АО «Крионикс», и перехода залога к ПАО «ИСКЧ». Таким образом, суммарно доля в уставном капитале АО «Крионикс» по состоянию на 31 декабря 2013 г. составила 58,98%. В соответствии с учетной политикой Группы данная операция была отражена как операция с капиталом.

В 2014 году ПАО «ИСКЧ» произвело оплату акций по закрытой подписке дополнительного выпуска ценных бумаг АО «Крионикс». В ноябре 2014 года произведена Государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг. В результате Группа увеличила долю своего участия в АО «Крионикс» до 70,11%.

АО «Крионикс» осуществляет деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины. Ведущими R&D проектами компании являются внедрение инновационных препаратов на базе гистона H1 для лечения ряда онкогематологических заболеваний, а также разработка лекарственных средств на основе стволовых клеток. Крионикс является давним партнером ИСКЧ, представлявшим услуги Гемабанка® в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Также АО «Крионикс», наряду с ПАО «ИСКЧ», является соинвестором многостороннего международного проекта «СинБио» и участником ООО «АйсГен» (см. п. 3.2 в Примечании 3 к Консолидированной финансовой отчетности ПАО «ИСКЧ» и его дочерних организаций за 2016 год по МСФО).

В октябре 2012 года собранием учредителей было учреждено Общество с ограниченной ответственностью «ЦПРМ ИСКЧ», в котором доля ПАО «ИСКЧ» составила 100%. Данная компания была создана для осуществления деятельности ИСКЧ по проведению исследований и разработок и внедрению их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг. С 2013 г. компания предоставляет линейку услуг генетических исследований и консультирования, а также сервисы Репробанка® - банка репродуктивных клеток и тканей.

В октябре 2015 г. ООО «ЦПРМ ИСКЧ» было переименовано в ООО «ЦПРМ «ГЕНЕТИКО» («Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»).

Во исполнение подписанного с ПАО «ИСКЧ» 17 февраля 2014 г. инвестиционного соглашения по совместному финансированию социально-значимого проекта Genetico (развитие в РФ персонализированной медицины в области диагностики и профилактики наследственных заболеваний, а также патологий с генетической составляющей, в т.ч. в репродуктивной сфере) вторым участником компании со 2 июня 2014 г. является ООО «Биофармацевтические инвестиции РВК» (ООО «Биофонд РВК»). По состоянию на 31 декабря 2015 г. его доля составила 23,89%.

2. Информация о Группе (продолжение)

По состоянию на 31 декабря 2016 г. (и также сохранилось по состоянию на 31 марта 2017 г.) размеры долей участников ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» изменились и составили:

- ООО «Биофонд РВК» - 26,92 %;
- ПАО «ИСКЧ» - 73,08%.

(В рамках вышеуказанного инвестиционного соглашения в течение 2016 года ПАО «ИСКЧ» выполнило обязательство внести дополнительный вклад в размере 40 млн. рублей на условиях последующей конвертации в долю в уставном капитале ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО». При конвертации дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» использовался расчет: 1 (Один) рубль в уставном капитале ЦГРМ на 1 (Один тысячу) рублей инвестиционных средств ПАО «ИСКЧ». На 31 марта 2016 г., по результатам конвертации, уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» составил 354 000 рублей, доля ИСКЧ в нём составила 78,81%, а Биофонда РВК - 21,19%. В июне 2016 г., по решению от апреля 2016 г., уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» был увеличен участниками путем конвертации займов в дополнительные вклады и составил 399 634 рублей, где доля ИСКЧ - 73,08%, а Биофонда РВК - 26,92%).

В рамках дополнительного соглашения от 22.03.2017 г. к инвестиционному соглашению между ООО «Биофондом РВК» и ПАО «ИСКЧ» по проекту Genetico от 17.02.2014 г. стороны предусмотрели дополнительный раунд финансирования со стороны ПАО «ИСКЧ»: в рамках финансирования ПАО «ИСКЧ» вносит дополнительный вклад в уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» не позднее 31 марта 2017 года в общем размере 138 миллионов рублей. Таким образом, в результате осуществления очередного раунда финансирования проекта Genetico, с 10 апреля 2017 г. (дата регистрации увеличения УК ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО») доля ООО «Биофонд РВК» в ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» составляет 20,01%, а доля ПАО «ИСКЧ» - 79,99%.

1 сентября 2014 года в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров ПАО «ИСКЧ» было принято решение об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криоконсервации Биоматериалов» (ООО «ММЦБ»), в котором доля участия ПАО «ИСКЧ» составила 100%.

Компания была создана в целях более эффективного управления бизнесом Гемабанка®, а также для использования государственных льгот по налогообложению прибыли медицинских компаний. Перевод туда деятельности банка стволовых клеток пуповинной крови Гемабанка® был начат с 1 октября 2015 г.: в июле 2015 г. ООО «ММЦБ» получило лицензию, позволяющую работать с гемопоэтическими стволовыми клетками (осуществлять забор, транспортировку и хранение ГСК) и в 4 квартале 2015 г. начало оказывать комплексную услугу персонального банкинга СК ПК в Гемабанке®, которая раньше предоставлялась самим ПАО «ИСКЧ».

В связи с переводом деятельности Гемабанка® в дочернюю компанию идет перезаключение клиентских договоров на вновь созданную базу, и после его окончания в выручке ООО «ММЦБ» будут отражаться доходы как от выделения и криоконсервации СК ПК по новым договорам, так и поступления от долгосрочного хранения всех образцов СК ПК в Гемабанке® - как новых, так и старых. Механизм идущего процесса включает определенные договорные отношения между ПАО «ИСКЧ» и ООО «ММЦБ» (ММЦБ оказывает ИСКЧ услуги по хранению ГСК /клиентов, ставших таковыми до 1 октября 2015 г.), что, в частности, влияет на присутствие соответствующих внутригрупповых элиминаций по выручке и по расходам в данной консолидированной отчетности по МСФО.

Вся чистая прибыль ООО «ММЦБ», начиная с 2016 года, распределяется материнской компании - ПАО «ИСКЧ».

В мае 2015 года зарегистрирована компания ООО «НВГ-Кардио» для осуществления исследований, разработок и внедрения результатов интеллектуальной деятельности в области создания инновационных генотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии - наиболее распространенной причины смертности населения РФ. Реализация поставленных задач планируется к осуществлению путем взаимодействия с Новосибирским НИИ патологии кровообращения имени академика Е.Н. Мешалкина. Доля участия ПАО «ИСКЧ» в ООО «НВГ-Кардио» составляет 65%.

В сентябре 2016 г. была зарегистрирована дочерняя компания ООО «Ангиогенезис», доля ПАО «ИСКЧ» в которой составила 67%. Основной вид деятельности компании - научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (в частности - НИОКР с целью внедрения инновационных генотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии).

Компании, входящие в Группу не имеют представительства.

ПАО «ИСКЧ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
по состоянию на и за период, закончившийся 31 марта 2017 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	93 516	57 194	4 180	24 243	-	179 133
Приобретения	-	70 430	-	4 861	-	75 291
Выбытия	-	-	(445)	(27)	-	(472)
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	93 516	127 624	3 735	29 077	-	253 952
Приобретения	-	8 279	-	4 660	-	12 939
Выбытия	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 г.	93 516	135 903	3 735	33 737	-	266 891
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	(27 437)	(30 991)	(3 725)	(20 427)	-	(82 580)
Амортизация за 2015 год	(7 971)	(8 434)	(407)	(1 727)	-	(18 539)
Амортизация по выбывшим за 2015 год	-	-	282	27	-	309
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	(35 408)	(39 425)	(3 850)	(22 127)	-	(100 810)
Амортизация за 3 мес. 2017 года	(1 992)	(1 877)	-	(4 589)	-	(8 458)
Амортизация по выбывшим за 3 мес. 2017 года	-	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 г.	(37 400)	(41 302)	(3 850)	(26 716)	-	(109 268)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	66 079	26 203	455	3 816	-	96 553
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	58 108	88 199	(115)	6 950	-	153 142
Сальдо на 31 марта 2017 г.	56 116	94 601	(115)	7 021	-	157 623

ПАО «ИСКЧ»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
по состоянию на и за период, закончившийся 31 марта 2017 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

4. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	2 427	40 181	19 329	1 003	62 940
Приобретения	1 931	-	14 964	50	16 945
Разработка	-	-	-	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-
Переклассификация НМА	-	(28 716)	28 716	-	-
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	4 358	11 465	63 009	1 053	79 885
Приобретения	-	59	3 536	-	3 595
Разработка	-	308	-	-	308
Выбытия	(96)	(624)	(127)	-	(847)
Переклассификация НМА	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 г.	4 262	11 208	66 418	1 053	82 941
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	(1 040)	(7 364)	(6 525)	(352)	(15 281)
Амортизация за 2016 год	(719)	(1 700)	(2 912)	(122)	(5 453)
Выбытие	-	-	-	-	-
Переклассификация НМА	-	564	(564)	-	-
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	(1 759)	(8 500)	(10 001)	(474)	(20 734)
Амортизация за 3 мес. 2017 года	(166)	(425)	(789)	(26)	(1 406)
Выбытие	-	-	45	-	45
Переклассификация НМА	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 марта 2017 г.	(1 925)	(8 925)	(10 745)	(500)	(22 095)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	1 387	32 817	12 804	651	47 659
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	2 599	2 965	53 008	579	59 151
Сальдо на 31 марта 2017 г.	2 337	2 283	55 673	553	60 846

5. Финансовые активы

	3 мес. 2017 г.	2016 г.
Денежные средства и их эквиваленты	333 159	285 545
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность:	144 951	119 728
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	80 959	80 956
Займы выданные	13 484	13 445
Итого финансовые активы	572 553	499 674
Итого оборотные	571 007	497 791
Итого внеоборотные	1 546	1 883

Финансовые активы, переоцениваемые через прибыль или убыток, отражают изменение справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для торговли. Справедливая стоимость данных котируемых ценных бумаг определяется на основании опубликованных котировок цен на активном рынке.

Детальная структура дебиторской задолженности представлена ниже:

	3 мес. 2017 г.	2016 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	68 314	26 651
Авансовые налоговые платежи и перечислы	9 350	8 741
Авансы, выданные поставщикам	15 898	32 253
Прочая дебиторская задолженность	51 389	52 083
Итого	144 951	119 728

6. Финансовые обязательства

	3 мес. 2017 г.	2016 г.
Отражены по амортизируемой стоимости:		
Краткосрочные процентные кредиты и займы	45 821	38 851
Долгосрочные процентные кредиты и займы	392 900	307 400
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	103 880	91 733
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	82 837	78 642
Прочие кредиторы	13 393	8 811
Кредиторская задолженность по уплате налогов	7 650	4 280
Итого финансовые обязательства	542 601	437 984
Итого долгосрочные	392 900	307 400
Итого краткосрочные	149 701	130 584

Детальная структура заёмных средств представлена ниже:

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технологической сфере г. Москвы	руб.	13,5	17 900	7 400
ООО «Биофонд РВК»	руб.	15	75 000	-
Фонд развития промышленности	руб.	5	300 000	300 000
Итого долгосрочные кредиты и займы			392 900	307 400

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно- технологической сфере г.Москвы	руб.	15	20 274	14 833
Атлас-Финансы, Инк.	руб.	25	25 097	23 568
Фонд развития промышленности	руб.	5	450	450
Итого краткосрочные кредиты и займы			45 821	38 851
Итого процентные кредиты и займы			438 721	346 251

7. Реализация товаров и услуг

Реализация товаров и услуг	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Выделение, криоконсервация и долгосрочное персональное хранение стволовых клеток пуповинной крови	56 826	52 324
Услуги проекта Genetico (генетические исследования и консультирование, Репробанк®)	39 877	30 249
Услуга SPRS-терапии®	11 634	10 024
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	4 324	-
Прочая выручка	2 346	1 047
Итого	115 007	93 644

8. Операционные расходы

	За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Заработная плата персонала	51 003	17 625
Расходные материалы и реагенты	18 645	10 916
Услуги сторонних организаций производственного характера	15 162	1 749
Увеличение резерва по сомнительным долгам	8 524	-
Аренда помещений	7 784	7 793
Консультационные услуги, правовое сопровождение	7 436	17 517
Расходы на рекламу	6 137	8 811
Расходы на научные исследования	5 756	5 506
Отчисления на социальные нужды	5 661	3 692
Транспортные расходы	4 143	2 292
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	2 052	1 800
Расходы на командировки	1 635	807
Представительские расходы	667	-
Расходы по налогам	540	119
Услуги связи	457	691
Обслуживание криоборудования	168	523
Расходы на аудит	143	120
Текущий ремонт основных средств	20	261
Прочие расходы	5 875	2 996
Амортизация основных средств	8 458	5 294
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	1 406	1 254
Итого операционные расходы	151 672	89 766

9. Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Прочие внеоперационные расходы:		
Переоценка ценных бумаг	-	(5 481)
Расходы по налогам	(463)	-
Создание резерва по сомнительным долгам	(264)	(3 936)
Прочие доходы/(расходы)	11	(3 156)
Итого прочие внеоперационные расходы	(716)	(12 573)
Прочие внеоперационные доходы:		
Доходы от сдачи имущества в аренду	122	688
Переоценка приобретенных ценных бумаг	3	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	-	1 775
Прочие доходы	7 953	1 998
Итого прочие внеоперационные доходы	8 078	4 461
Итого чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)	7 362	(8 112)

10. Чистые курсовые разницы

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Отрицательные курсовые разницы	(726)	(1 246)
Положительные курсовые разницы	2 918	908
Итого чистые положительные / (отрицательные) курсовые разницы	2 192	(338)

11. Процентные расходы

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Начислено процентов к уплате	(5 519)	(4 188)
Итого процентные расходы	(5 519)	(4 188)

12. Налог на прибыль

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Расходы по текущему налогу на прибыль	-	-
Доходы / (расходы) по отложенному налогу на прибыль	(282)	1 005
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках в прочем совокупном доходе	(282)	1 005

13. Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаний

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Доля в прибыли/(убытках) в финансовых результатах ассоциированной компании ООО «АйсГен»	123	(63)
Итого доля в прибыли/(убытках) ассоциированных компаний	123	(63)

14. Запасы

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сырье и материалы	45 774	47 140
Товары для перепродажи	16 884	16 727
Материалы, переданные в переработку	475	468
Прочие ТМЗ	(80)	24
Резервы, созданные под снижение стоимости запасов	(319)	(227)
Итого запасы	62 734	64 132

15. Денежные средства

	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	333 062	285 491
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	97	54
Итого денежные средства и их эквиваленты	333 159	285 545

16. Прибыль на акцию

	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
(Убыток) / прибыль, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании, для расчета базовой прибыли / (убытка)	(29 498)	(7 267)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли / (убытка) на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	75 000 000	75 000 000
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, рублей	(0,39)	(0,10)
Разводненный (убыток) / прибыль на акцию, рублей	(0,39)	(0,10)

17. Операции со связанными сторонами

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2017 г.	За три месяца, закончившихся 31 марта 2016 г.
Выручка	90	-
ООО «АйсГен»	90	-
Процентный доход	172	148
ООО «АйсГен»	51	29
Исаев А.А.	87	-
Приходько А.В.	34	-
First International Investment Group Ltd.	-	116
Прочие доходы	-	76
Гензин Д.Д.	-	-
ООО «АйсГен»	-	76
Прочие расходы	2 600	7 110
Павлов И.Л.	2 600	7 110
	31 марта 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность	150	60
ООО «АйсГен»	150	60
Краткосрочные займы выданные	6 039	7 140
ООО «АйсГен»	1 440	2 940
Исаев А.А.	3 267	2 767
Приходько А.В.	1 332	1 433

18. События после отчетной даты

В рамках дополнительного соглашения от 22.03.2017 г. к инвестиционному соглашению между ООО «Биофондом РВК» и ПАО «ИСКЧ» по проекту Genetico от 17.02.2014 г. стороны предусмотрели дополнительный раунд финансирования со стороны ПАО «ИСКЧ»: в рамках финансирования ПАО «ИСКЧ» вносит дополнительный вклад в уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» не позднее 31 марта 2017 года в общем размере 138 миллионов рублей.

Таким образом, в результате осуществления очередного раунда финансирования проекта Genetico, с 10 апреля 2017 г. (дата регистрации увеличения УК ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО») доля ООО «Биофонд РВК» в ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» составляет 20,01%, а доля ПАО «ИСКЧ» – 79,99%.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 8 июня 2017 г.

