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 30 сентября 2017 г. и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.

Москва, 2017 год

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

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 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	5	282 458	153 142
Нематериальные активы	6	73 458	59 151
Инвестиции в ассоциированные компании		244 922	245 318
Внеоборотные финансовые активы	7	439	1 883
Отложенные налоговые активы		14 381	17 774
Итого внеоборотные активы		**615 658**	**477 268**
Оборотные активы			
Запасы	16	72 791	64 132
Дебиторская задолженность по основной деятельности		53 725	26 651
Прочая дебиторская задолженность		101 193	93 077
Прочие оборотные финансовые активы		92 168	92 518
Денежные средства и их эквиваленты	17	107 639	285 545
Итого оборотные активы		**427 516**	**561 923**
Итого активы		**1 043 174**	**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		29 816	71 807
Дивиденды, объявленные к выплате		-	(22 500)
Прочие компоненты капитала		485	485
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		**134 324**	**153 815**
Неконтрольные доли участия		73 151	84 816
Итого капитал		**207 475**	**238 631**
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	8	377 343	307 400
Отложенные налоговые обязательства		762	15 711
Итого долгосрочные обязательства		**378 105**	**323 111**
Краткосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	8	42 719	38 851
Авансы полученные		351 010	346 708
Торговая и прочая кредиторская задолженность		57 122	87 610
Налоги к уплате		6 743	4 280
Итого краткосрочные обязательства		**457 594**	**477 449**
Итого обязательства		**835 699**	**800 560**
Итого капитал и обязательства		**1 043 174**	**1 039 191**

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 ноября 2017 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 10 по 24 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 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Реализация товаров и услуг	9	352 284	285 234
Итого выручка от реализации		**352 284**	**285 234**
Операционные расходы, в том числе:	10	(404 324)	(390 017)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	*10*	(19 665)	(18 813)
Операционный убыток		**(52 040)**	**(104 783)**
Процентный расход	13	(22 363)	(10 377)
Процентный доход		9 033	1 599
Доля в убытках ассоциированных компаний	15	(396)	(357)
Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)	11	23 439	(14 948)
Чистые положительные/(отрицательные) курсовые разницы	12	(282)	(2 373)
Убыток до налогообложения		**(42 609)**	**(131 239)**
Доходы по налогу на прибыль	14	11 553	12 486
Убыток за отчетный период		**(31 056)**	**(118 753)**
Совокупный убыток за отчетный период		**(31 056)**	**(118 753)**
Убыток за отчетный период		**(31 056)**	**(118 753)**
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(19 491)	(105 023)
неконтрольные доли участия		(11 565)	(13 730)
Итого совокупный убыток за отчетный период		**(31 056)**	**(118 753)**
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(19 491)	(105 023)
неконтрольные доли участия		(11 565)	(13 730)
Базовый и разводненный убыток на акцию, в отношении убытка за отчетный период, приходящегося на держателей обыкновенных акций материнской компании (руб.)	18	(0,41)	(1,58)

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 ноября 2017 г.

Исаев А. А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за период, закончившийся 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Операционная деятельность			
Убыток за отчетный период		(31 056)	(118 753)
Доходы по налогу на прибыль		(11 553)	(12 486)
Убыток до налогообложения		**(42 609)**	**(131 239)**
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	19 665	18 813
Процентные расходы	11	22 363	10 377
Процентные доходы		(9 033)	(1 599)
Доля в убытках ассоциированных предприятий	13	396	357
Чистые отрицательные/ (положительные) курсовые разницы		282	2 373
Прочие внеоперационные расходы		2 546	2 864
Чистые расходы от переоценки финансовых инструментов, имеющихся в наличии для торговли		-	12 084
Убыток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		**(6 390)**	**(85 937)**
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		(52 847)	(7 052)
Изменение запасов		(8 659)	10 099
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		7 738	(22 089)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		**(60 158)**	**(104 979)**
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(196 537)	(15 716)
Выданные займы		(4 673)	(3 865)
Погашение выданных займов		3 701	11 429
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для торговли / (приобретение финансовых активов для торговли)		271	45 271
Проценты полученные		8 104	2 188
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		**(189 134)**	**39 307**

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств за период, закончившийся 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Финансовая деятельность			
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии		105 000	321 081
Погашение кредитов и займов		(10 500)	(17 345)
Уплаченные проценты		(21 971)	(6 506)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности		**72 429**	**297 230**
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов		**(176 863)**	**231 558**
Влияние изменения валютных курсов		(1 043)	(589)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		**285 545**	**50 761**
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		**107 639**	**281 730**

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 ноября 2017 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале за период, закончившийся 30 сентября 2017 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Приходится на собственников материнской компании								
	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
На 1 января 2017 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	485	49 307	153 815	84 816	238 631
Прибыль/(убыток) за период	-	-	-			(19 491)	(19 491)	(11 565)	(31 056)
Итого совокупный доход/(убыток)	-	-	-	-	-	(19 491)	(19 491)	(11 565)	(31 056)
Изменение уставного/ добавочного капитала дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	(100)	(100)
На 30 сентября 2017 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	485	29 816	134 324	73 151	207 475

	Приходится на собственников материнской компании								
	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
На 1 января 2016 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	485	183 116	287 624	71 777	359 401
Прибыль/(убыток) за период	-	-	-			(105 023)	(105 023)	(13 730)	(118 753)
Итого совокупный доход/(убыток)	-	-	-	-	-	(105 023)	(105 023)	(13 730)	(118 753)
Увеличение уставного/ добавочного капитала дочерней компании				-		-	-	32 665	33 665
Создание дочерней компании								33	33
Дивиденды объявленные						(22 500)	(22 500)		(22 500)
На 30 сентября 2016 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	485	55 593	160 101	90 745	250 846

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 ноября 2017 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 23 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее - консолидированная финансовая отчетность), Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний за период, закончившийся 30 сентября 2017 г., был утвержден решением Генерального директора от 29 ноября 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: генная 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 30 сентября 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 30 сентября 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, %	
			30 сентября 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. Обладатель IP.	Россия	75,00	75,00
ООО «Витацел»	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)	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	70,13	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 консультирование, а также сервисы банка репродуктивных клеток и тканей /до момента передачи данных сервисов в 100%-ю дочернюю компанию ООО «Репролаб»/)	Россия	79,99	73,08
ООО «ММЦБ»	Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов (оказание медицинских услуг - услуг Гемабанка®)	Россия	100,00	100,00
ООО «НВГ-Кардио»	Научные исследования, разработки и коммерциализация их результатов (внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии)	Россия	65,00	65,00
ООО "Ангиогенезис"	Практическое применение результатов интеллектуальной деятельности: осуществление НИОКР и внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии	Россия	67,00	67,00
ООО «Репролаб»	Услуги персонального и донорского банков репродуктивных клеток и тканей: заготовка и продажа донорских репродуктивных клеток, криоконсервация персональных репродуктивных образцов, профессиональное долгосрочное хранение и транспортировка репродуктивных клеток и тканей (с момента передачи деятельности из материнской компании - ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО», планируется к завершению до конца 2017 года)	Россия	79,99	-

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 геннотерапевтических 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 находящаяся 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 «Витацел» 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%.

В сентябре 2017 года ПАО «ИСКЧ» выкупило у двух миноритарных акционеров акции, в результате чего доля участия Группы в АО «Крионикс» на 30 сентября 2017 составила 70,13%.

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 партнёром 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 «ЦГРМ 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 «ЦГРМ ИСКЧ» было переименовано в ООО «ЦГРМ «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»).

В рамках 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 (Одну 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» внесло 31 марта 2017 года дополнительный вклад в уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в общем размере 138 миллионов рублей. Таким образом, в результате осуществления очередного раунда финансирования проекта Genetico, с 10 апреля 2017 г. (дата регистрация увеличения УК ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО») доля ООО «Биофонд РВК» в ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» составляет 20,01%, а доля ПАО «ИСКЧ» – 79,99%.

13 апреля 2017 года была зарегистрирована дочерняя компания ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» - ООО «Репролаб» с долей владения 100%, что дает эффективную долю владения Группой 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 Криохранения 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 банкирования 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» (ООО «ММЦБ» оказывает ПАО «ИСКЧ» услуги по хранению ГСК клиентов, ставших таковыми до 1 октября 2015 г. и пока ещё не завершивших перевод своего биоматериала на хранение в ООО «ММЦБ»/), 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 геннотерапевтических 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 геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии).

Компании, входящие в Группу, не имеют представительств.

3. Ассоциированные компании

С 2011 года ПАО «ИСКЧ» и его дочерняя компания АО «Крионикс» являются соинвесторами многостороннего проекта «СинБио» (проектная компания – ООО «СинБио») и участниками ООО «АйсГен» - компании, учрежденной для целей консолидации активов (долей) участников проекта, исключая АО «РОСНАНО» (консолидация произведена в 2014 году).

В 2016 году ООО «АйсГен» произвело отчуждение своей доли в ООО «СинБио» в обмен на акции ПАО «Фармсинтез», выпущенные в рамках допэмиссии при увеличении УК ПАО «Фармсинтез». Таким образом, на отчетную дату Группа не участвует в ООО «Синбио» ни прямо, ни косвенно – с 29 декабря 2016 г. компания ООО «Синбио» утратила статус связанной стороны для Группы.

В ООО «АйсГен» ПАО «ИСКЧ» до конца декабря 2016 г. владело долей в 48,07% (эффективная доля Группы – 54,60%: с учётом 70,11%-й доли ПАО «ИСКЧ» в АО «Крионикс»). С конца декабря 2016 г. доля ПАО "ИСКЧ" в ООО "АйсГен" уменьшилась до 39,48%, а доля АО "Крионикс" осталась прежней – 9,31% (эффективная доля Группы – 46,01%). С 8 июня 2017 г. и по состоянию на отчетную дату (30 сентября 2017 г.) доля ПАО «ИСКЧ» в ООО «АйсГен» составляет 36,77%, а доля АО «Крионикс» в ООО «АйсГен» - 8,68%, соответственно эффективная доля Группы составила 42,85%.

В августе 2017 года началась реорганизация ООО «АйсГен»: все имущество, права и обязанности реорганизуемого общества перейдут к создаваемым в результате разделения ООО «АйсГен 1» и ООО «АйсГен 2».

На отчетную дату компания ООО «АйсГен» определяется Группой как ассоциированная и учитывается методом долевого участия.

4. Описание экономической среды

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и регуляторной 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, финансовой и денежно-кредитной политики. Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику.

Так российская экономика, остается в большой зависимости от колебаний уровня цен на нефть на мировом рынке. В течение последних 2 лет волатильность цен на нефть наряду с геополитическим кризисом в Украине, в который вовлечена Россия, оказали значительное отрицательное воздействие на состояние экономики страны и, соответственно, величину располагаемого дохода у населения, что привело к снижению потребительского спроса.

Сложные экономическими условиями, включая рост инфляции, волатильность рубля, отток капитала из страны, сокращение возможностей для получения кредитования и роста инвестиций в экономику также способствуют формированию отрицательных ожиданий, которые усиливают кризисные явления в потребительском спросе.

На текущий момент возможность возобновления роста продолжают ограничивать остающиеся экономические санкции в отношении РФ со стороны мирового сообщества и ответные российские меры (различные экспортные эмбарго).

Таким образом, существующий риск относительно длительной рецессии в экономике страны, недостаточной доступности финансирования, а также высокой стоимости капитала может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, операционные результаты и экономические перспективы Группы.

Руководство Группы считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Группы в текущих условиях.

4.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности на 30 сентября 2017 г. и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.., была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности № 34 (далее – «МСФО № 34») «Промежуточная финансовая отчетность». Данная консолидированная сокращенная промежуточная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с годовой консолидированной финансовой отчетностью за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности (далее – «МСФО»)

Настоящая консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности («МСФО»), принятыми Советом по МСФО, действующими на дату подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости, за исключением финансовых активов, имеющихся в наличии для продажи, которые оцениваются по справедливой стоимости.

В консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период.

Российский рубль является функциональной валютой ПАО «ИСКЧ» и ее дочерних компаний, поскольку он является валютой первичной экономической среды, в которой осуществляют свою деятельность данные компании. Настоящая консолидированная финансовая отчетность представлена в российских рублях, если не указано иное.

ПАО «ИСКЧ» и ее дочерние компании ведут бухгалтерский учет и подготавливают бухгалтерскую отчетность в российских рублях в соответствии с действующим Российским законодательством в области бухгалтерского учета. Настоящая консолидированная финансовая отчетность составлена на основе отчетности Компании и дочерних компаний, подготовленных в соответствии с национальным законодательством, с учетом корректировок и реклассификаций для целей представления консолидированной финансовой отчетности в соответствии с МСФО. Основные корректировки связаны с признанием доходов, оценкой основных средств, учетом финансовых инструментов, резервов, отложенного налога на прибыль и вложений в дочерние и ассоциированные компании, а также применением требований МСФО в части подготовки консолидированной финансовой отчетности.

4.2. Основа консолидации

Консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 сентября 2017 г. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

В частности, Группа контролирует объект инвестиций только в том случае, если выполняются

следующие условия:

- наличие у Группы полномочий в отношении объекта инвестиций (т.е. существующие права, обеспечивающие текущую возможность управлять значимой деятельностью объекта инвестиций);
- наличие у Группы права на переменную отдачу от инвестиции или подверженности риску, связанному с ее изменением;
- наличие у Группы возможности использования своих полномочий в отношении объекта инвестиций с целью влияния на переменную отдачу от инвестиции.

При наличии у Группы менее чем большинство прав голоса или аналогичных прав в отношении объекта инвестиций, Группа учитывает все уместные факты и обстоятельства при оценке наличия полномочий в отношении данного объекта инвестиций:

- соглашение с другими лицами, обладающими правами голоса в объекте инвестиций;
- права, обусловленные другими соглашениями;
- права голоса и потенциальные права голоса, принадлежащие Группе.

Группа повторно анализирует наличие контроля в отношении объекта инвестиций, если факты и обстоятельства свидетельствуют об изменении одного или нескольких из трех компонентов контроля. Консолидация дочерней компании начинается, когда Группа получает контроль над дочерней компанией, и прекращается, когда Группа утрачивает контроль над дочерней компанией. Активы, обязательства, доходы и расходы дочерней компании, приобретение или выбытие которой произошло в течение года, включаются в отчет о совокупном доходе с даты получения Группой контроля и отражаются до даты потери Группой контроля над дочерней компанией.

Прибыль или убыток и каждый компонент прочего совокупного дохода (ПСД) относятся на собственников материнской компании Группы и неконтрольные доли участия даже в том случае, если это приводит к отрицательному сальдо у неконтрольных долей участия. При необходимости финансовая отчетность дочерних компаний корректируется для приведения учетной политики таких компаний в соответствие с учетной политикой Группы. Все внутригрупповые активы и обязательства, капитал, доходы, расходы и денежные потоки, возникающие в результате осуществления операций внутри Группы, полностью исключаются при консолидации.

Изменение доли участия в дочерней компании без потери контроля учитывается как операция с капиталом.

Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

- Прекращает признание активов и обязательства дочерней компании (в том числе относящегося к ней гудвилла)
- Прекращает признание балансовой стоимости неконтрольных долей участия
- Прекращает признание накопленных курсовых разниц, отраженных в капитале
- Признает справедливую стоимость полученного вознаграждения
- Признает справедливую стоимость оставшейся инвестиции
- Признает образовавшийся в результате операции излишек или дефицит в составе прибыли или убытка
- Переклассифицирует долю материнской компании в компонентах, ранее признанных в составе ПСД, в состав прибыли или убытка, или нераспределенной прибыли в соответствии с конкретными требованиями МСФО, как если бы Группа осуществила непосредственное выбытие соответствующих активов или обязательств.

В 2014 году Группа утратила контроль над дочерней компанией ООО «АйсГен» в результате выполнения условий Инвестиционного соглашения по проекту «СинБио», но сохранила значительное влияние на компанию, поэтому признает ее в качестве ассоциированной компании и учитывает инвестицию методом долевого участия.

4.3. Существенные положения учетной политики

Учетная политика. При подготовке настоящей отчетности Группа применяла те же положения учетной политики, что и для подготовки консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2016 года, за исключением информации, раскрытой ниже в параграфе «Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций».

Применение новых и пересмотренных стандартов и интерпретаций. Некоторые новые выпущенные стандарты и их интерпретации, как раскрыто в годовой консолидированной отчетности Группы за год, закончившийся 31 декабря 2016 г., являются обязательными для годовых отчетных периодов, начинающихся с 1 января 2017 г., но они не оказывают существенного влияния на данную консолидированную сокращенную промежуточную финансовую информацию Группы.

Стандарты выпущенные, но еще не применяемые. На дату утверждения данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой информации следующие стандарты были выпущены, но не вступили в силу:

Стандарты, их изменения и интерпретации	**Применимы к годовым отчетным периодам, начинающимся не ранее**
Ежегодные усовершенствования МСФО за 2014-2016 гг. Усовершенствования представляют собой изменения в следующих стандартах: МСФО № 1 и МСБУ № 28.	1 января 2018 г.
Поправки к МСФО № 4 «Применение МСФО №9 «Финансовые инструменты» и МСФО №4 «Договоры страхования». Поправки касаются вопросов, вытекающих из применения нового стандарта по финансовым инструментам, МСФО № 9, до применения нового стандарта по учету договоров страхования, который разработан Советом взамен существующего МСФО № 4. Данные поправки содержат два подхода к решению проблемы, связанной с разницей в датах начала применения этих двух новых стандартов.	1 января 2018 г.
Поправки к МСБУ № 40 «Изменение классификации инвестиционной собственности». Изменяет параграф 57 и устанавливает, что компания может переводить имущество в или из категории инвестиционной собственности тогда и только тогда, когда имеется доказательство изменения характера его использования.	1 января 2018 г.
Поправки к МСФО № 2 «Классификация и оценка операций по выплатам на основе акций». Данные поправки разъясняют требования стандарта в отношении учета операций по выплатам на основе акций с расчетом денежными средствами, включающих условие достижения результатов, классификации операций по выплатам на основе акций с условиями расчетов на нетто-основе, и учета перехода операции из категории «с расчетом денежными средствами» в категорию «с расчетом долевыми инструментами».	1 января 2018 г.
Поправки к МСФО № 15 «Выручка по договорам с покупателями». Данные поправки содержат разъяснения в следующих областях: выявление обязанностей к исполнению, сравнение вознаграждения собственника и агента, руководство по применению лицензирования.	1 января 2018 г.
КРМФО № 22 «Операции в иностранной валюте и предоплата возмещения». КРМФО разъясняет, как установить дату операции для целей определения обменного курса, используемого при первоначальном признании соответствующего актива, расхода или дохода (или их части), при прекращении признания немонетарного актива или немонетарного обязательства, возникающих при выплате или получении аванса в иностранной валюте.	1 января 2018 г.
КРМФО № 23 «Неопределенность в учете налогов на прибыль». КРМФО разъясняет порядок определения учетной налоговой позиции в ситуациях, когда существует неопределенность в отношении порядка учета налогов на прибыль.	1 января 2019 г.
МСФО № 9 «Финансовые инструменты»	1 января 2018 г.
МСФО № 15 «Выручка по договорам с покупателями»	1 января 2018 г.
МСФО № 16 «Аренда»	1 января 2019 г.
МСФО № 17 «Договоры страхования»	1 января 2021 г.

Эффект от применения данных стандартов при подготовке консолидированной финансовой отчетности в будущих периодах в настоящий момент оценивается руководством. Руководство предполагает, что применение этих стандартов не окажет существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы.

5. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**93 516**	**127 624**	**32 812**	**253 952**
Приобретения	-	142 607	3 319	**145 926**
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**93 516**	**270 231**	**36 131**	**399 878**
Накопленная амортизация				**-**
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**(35 408)**	**(39 425)**	**(25 977)**	**(100 810)**
Амортизация за 9 месяцев 2017 года	(5 978)	(9 379)	(1 253)	**(16 610)**
Амортизация по выбывшим за 9 месяцев 2017 года	-	-	-	-
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**(41 386)**	**(48 804)**	**(27 230)**	**(117 420)**
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**58 108**	**88 199**	**6 835**	**153 142**
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**52 130**	**221 427**	**8 901**	**282 458**

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	**93 516**	**57 194**	**28 423**	**179 133**
Приобретения	-	5 172	3 611	**8 783**
Выбытия	(501)	(9)	(469)	**(979)**
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**93 015**	**62 357**	**31 565**	**186 937**
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	**(27 437)**	**(30 991)**	**(24 152)**	**(82 580)**
Амортизация за 9 месяцев 2016 года	(7 558)	(4 071)	(3 154)	**(14 783)**
Амортизация по выбывшим за 9 месяцев 2016 года	501	9	309	**819**
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**(34 494)**	**(35 053)**	**(26 997)**	**(96 544)**
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	**66 079**	**26 203**	**4 271**	**96 553**
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**58 521**	**27 304**	**4 568**	**90 393**

6. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**4 358**	**11 465**	**63 009**	**1 053**	**79 885**
Приобретения	282	-	9 038	118	9 438
Разработка	-	10 977	-	-	10 977
Выбытия	(1 001)	(2 546)	-	-	(3 547)
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**3 639**	**19 896**	**72 047**	**1 171**	**96 753**
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**(1 759)**	**(8 500)**	**(10 001)**	**(474)**	**(20 734)**
Амортизация за 9 месяцев 2017 г.	(644)	(43)	(2 783)	(92)	(3 562)
Выбытие	1 001	-	-	-	1 001
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**(1 402)**	**(8 543)**	**(12 784)**	**(566)**	**(23 295)**
Сальдо на 31 декабря 2016 г.	**2 599**	**2 965**	**53 008**	**579**	**59 151**
Сальдо на 30 сентября 2017 г.	**2 237**	**11 353**	**59 263**	**605**	**73 458**

	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	1 437	-	362	51	1 850
Разработка	-	5 083	-	-	5 083
Выбытия	-	(409)	-	-	(409)
Переклассификация НМА	-	(9 668)	9 668	-	-
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**3 864**	**35 187**	**29 359**	**1 054**	**69 464**
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	**(1 040)**	**(7 364)**	**(6 525)**	**(352)**	**(15 281)**
Амортизация за 9 месяцев 2016 г.	(484)	(1 275)	(2 178)	(93)	(4 030)
Переклассификация НМА	-	564	(564)	-	-
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**(1 524)**	**8 075**	**(9 267)**	**(445)**	**(19 311)**
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	**1 387**	**32 817**	**12 804**	**651**	**47 659**
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	**2 340**	**27 112**	**20 092**	**609**	**50 153**

7. Финансовые активы

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Финансовые активы		
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	154 918	119 728
Денежные средства и их эквиваленты	107 639	285 545
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	78 024	80 956
Займы выданные	14 583	13 445
Итого финансовые активы	**355 164**	**499 674**
Итого оборотные	**354 725**	**497 791**
Итого внеоборотные	**439**	**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:

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	53 725	26 651
Авансы, выданные поставщикам	32 305	32 253
Авансовые налоговые платежи и переплаты	10 784	8 741
Прочая дебиторская задолженность	58 104	52 083
Итого	**154 918**	**119 728**

8. Финансовые обязательства

Финансовые обязательства	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Отражены по амортизируемой стоимости:		
Краткосрочные процентные кредиты и займы	42 719	38 851
Долгосрочные процентные кредиты и займы	377 343	307 400
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	**63 708**	**91 733**
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	43 335	78 642
Прочие кредиторы	13 630	8 811
Кредиторская задолженность по уплате налогов	6 743	4 280
Итого финансовые обязательства	**483 770**	**437 984**
Итого долгосрочные	**377 343**	**307 400**
Итого краткосрочные	**106 427**	**130 584**

Детальная структура заёмных средств представлена ниже:

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	**Валюта**	**Эффективная процентная ставка, %**	**30 сентября 2017 г.**	**31 декабря 2016 г.**
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г.Москвы	руб.	12,5	16 000	7 400
ООО «Биофонд РВК»	руб.	15	61 343	-
Фонд развития промышленности	руб.	5	300 000	300 000
Итого долгосрочные кредиты и займы			**377 343**	**307 400**

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г.Москвы	руб.	15	25 312	14 833
ООО «Биофонд РВК»	руб.	15	13 626	-
Фонд развития промышленности	руб.	5	3 781	450
Атлас-Финансы, Инк.		25	-	23 568
Итого краткосрочные кредиты и займы			**42 719**	**38 851**
Итого процентные кредиты и займы			**420 062**	**346 251**

9. Реализация товаров и услуг

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Выделение, криоконсервация и долгосрочное персональное хранение стволовых клеток пуповинной крови	166 537	156 294
Услуги проекта Genetico (генетические исследования и консультирование, Репробанк®)	140 795	100 621
Услуга SPRS-терапия ®	26 258	23 780
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	18 508	3 569
Выручка от проведения НИОКР	-	314
Прочая выручка	186	656
Итого	**352 284**	**285 234**

10. Операционные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Заработная плата персонала	149 962	73 334
Расходные материалы и реагенты	52 461	47 365
Услуги сторонних организаций производственного характера	34 882	43 949
Аренда помещений	27 496	24 725
Расходы на рекламу	26 046	44 227
Консультационные услуги, правовое сопровождение	17 212	53 635
Отчисления на социальные нужды	16 653	13 694
Транспортные расходы	11 964	7 654
Увеличение резерва по сомнительным долгам	9 484	3 080
Расходы на командировки	9 195	4 000
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	6 360	4 310
Расходы на научные исследования	4 356	32 770
Услуги связи	1 606	1 777
Представительские расходы	1 386	1 037
Расходы по налогам	1 213	3 198
Текущий ремонт основных средств	549	333
Обслуживание криооборудования	538	1 895
Расходы на аудит	240	911
Расходы на сопровождение сделок и поиск покупателей	27	
Прочие расходы	13 029	9 310
Амортизация основных средств	16 692	14 783
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	2 973	4 030
Итого операционные расходы	**404 324**	**390 017**

Увеличение операционных расходов связано с развитием проектов бизнеса, запуском новых лабораторий ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО», наймом новых сотрудников, включая коммерческий персонал и руководителей подразделений.

11. Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)

	За 9месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Прочие внеоперационные расходы:		
Продажа ценных бумаг	(74 572)	(53 640)
Переоценка ценных бумаг	(3 337)	(12 114)
Расходы по налогам	(1 791)	-
Восстановление (создание) резерва по сомнительным долгам	133	(264)
Прочие	(3 645)	(6 789)
Итого прочие внеоперационные расходы	**(83 212)**	**(72 807)**

Прочие внеоперационные доходы:	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Продажа ценных бумаг	92 448	49 423
Доходы от сдачи имущества в аренду	299	340
Переоценка приобретенных ценных бумаг	-	30
Прочие доходы	13 904	8 066
Итого прочие внеоперационные доходы	**106 651**	**57 859**
Итого чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)	**23 439**	**(14 948)**

12. Чистые курсовые разницы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Отрицательные курсовые разницы	(4 884)	(3 785)
Положительные курсовые разницы	4 602	1 412
Итого чистые положительные / (отрицательные) курсовые разницы	**(282)**	**(2 373)**

13. Процентные расходы

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Начислено процентов к уплате	(22 363)	(10 377)
Итого процентные расходы	**(22 363)**	**(10 377)**

14. Налог на прибыль

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Доходы / (расходы) по отложенному налогу на прибыль	11 553	12 486
Доходы / (расходы) по налогу на прибыль, отраженные в отчете о совокупном доходе	**11 553**	**12 486**

15. Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаний

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Доля убытка в финансовых результатах ассоциированной компании ООО «АйсГен»	(396)	(460)
Итого доля в убытках ассоциированных компаний	**(396)**	**(460)**

16. Запасы

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Сырье и материалы	53 294	47 140
Товары для перепродажи	18 376	16 727
Материалы, переданные в переработку	465	468
Прочие ТМЗ	1 287	24
Резервы, созданные под снижение стоимости запасов	(631)	(227)
Итого запасы	**72 791**	**64 132**

17. Денежные средства

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	102 886	285 491
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	4 753	54
Итого денежные средства и их эквиваленты	**107 639**	**285 545**

18. Прибыль / (убыток) на акцию

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
(Убыток) / прибыль, приходящий(ая)ся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли / (убытка)	(31 056)	(118 753)
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	(0,41)	(1,58)
Разводненный (убыток) / прибыль на акцию, рублей	(0,41)	(1,58)

19. Операции со связанными сторонами

	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2017 г.	За 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Выручка	**221**	**-**
ООО «АйсГен»	221	-
Операционные расходы	**-**	**6 500**
Расходы на научные исследования		
Плакса Игорь Леонидович	-	6 500
Процентный доход	**592**	**403**
Исаев А.А.	339	150
ООО «АйсГен»	156	90
Приходько А.В.	97	-
First International Investment Group Ltd.	-	163
Прочие доходы	**-**	**229**
ООО «АйсГен»	-	229
Прочие расходы	**-**	**271**
Деев Роман Вадимович	-	121
Зорин Вадим Леонидович	-	91
Плакса Игорь Леонидович	-	59

	30 сентября 2017 г.	31 декабря 2016 г.
Дебиторская задолженность	**270**	**1 400**
Плакса И.Л.	2 780	1 340
ООО «АйсГен»	270	60
Краткосрочные займы выданные	**8 992**	**7 601**
ООО «АйсГен»	3 295	3 123
Исаев А.А.	4 569	3 045
Приходько А.В.	1 128	1 433

20. Справедливая стоимость финансовых инструментов

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котируемая на активном рынке цена финансового инструмента.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (а) к Уровню 1 относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (б) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (в) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определялась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые

характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и ввиду этого не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости. Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения. Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и займов выданных приблизительно равна их справедливой стоимости, которая относится к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости. 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 и относится к Уровню 1.

Денежные средства и их эквиваленты отражаются по амортизированной стоимости, которая приблизительно равна их справедливой стоимости.

Обязательства, отражаемые по амортизированной стоимости. Расчетная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой и установленным сроком погашения основывается на ожидаемых дисконтированных денежных потоках с применением процентных ставок для новых инструментов с аналогичным кредитным риском и аналогичным сроком до погашения. Справедливая стоимость кредитов и займов основывается на входящих данных Уровня 2.

Балансовая стоимость прочих обязательств, отражаемых по амортизированной стоимости, приблизительно равна их справедливой стоимости.

21. События после отчетной даты

С 2011 года ПАО «ИСКЧ» и его дочерняя компания АО «Крионикс» являются соинвесторами многостороннего проекта «СинБио» и участниками ООО «АйсГен»: доля ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 31 декабря 2016 года составляла 39,48%, а доля АО «Крионикс» - 9,31%.

8 июня 2017 года произошло изменение долей владения, которые составили: ПАО «ИСКЧ» - 36,77%, АО «Крионикс» - 8,68%, - что дает эффективную долю владения Группой в размере 42,85%.

В 4 квартале 2017 г. планируется завершить реорганизацию ООО «АйсГен» в форме разделения на ООО «АйсГен 1» и ООО «АйсГен 2». Начало процедуры реорганизации юридического лица в форме разделения – 28 августа 2017 года, о чем внесена соответствующая запись в ЕГРЮЛ.

В результате разделения Общества с ограниченной ответственностью «АйсГен» все имущество, права и обязанности реорганизуемого Общества перейдут к создаваемым в результате разделения ООО «АйсГен 1» и ООО «АйсГен 2» в соответствии с Передаточным актом (равно именуемым согласно п. 4 ст. 54 Федерального закона от 08.02.1998 №14-ФЗ «Об обществах с ограниченной ответственностью» разделительным балансом).

Общество будет считаться реорганизованным с момента государственной регистрации создаваемых в результате реорганизации ООО «АйсГен 1» и ООО «АйсГен 2».

В результате обмена долей участников реорганизуемого Общества участник ООО «АйсГен» Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека», приобретет долю в уставном капитале ООО «АйсГен 2» в размере 80,912%, и участник ООО «АйсГен» Акционерное общество «Крионикс» приобретет долю в уставном капитале ООО «АйсГен 2» в размере 19,088%.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчётность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 29 ноября 2017 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор