

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»**

за 2020 год

Москва, 2021

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, дом 10А, этаж 3, пом. 24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, расчета стоимости чистых активов на 31 декабря 2020 года и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 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 2020 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 об этих вопросах.

Описание ключевого вопроса аудита

Отражение в отчетности авансов полученных по срокам обращения

В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2020 года отражены прочие долгосрочные обязательства в сумме 118 723 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность в размере 193 693 тыс. руб. Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния данных показателей на бухгалтерскую (финансовую) отчетность аудируемого лица.

Изменения оценочных значений

В бухгалтерском балансе аудируемым лицом отражена дебиторская задолженность на 31 декабря 2020 года в сумме 139 643 тыс. руб. с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 72 960 тыс. руб.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (Раздел 2 «Основные принципы учетной политики», пункт 3.6 «Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность»).

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

В бухгалтерском балансе по состоянию на 31 декабря 2020 года финансовые вложения, в том числе, по которым не определяется текущая рыночная стоимость в размере 840 663 тыс. руб. отражены на 31 декабря 2020 года с учетом обесценения их стоимости.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 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

В целях получения достаточной уверенности в отношении правильности распределения кредиторской задолженности по срокам погашения мы проанализировали учетную политику компании, регистры бухгалтерского учета и предоставленный расчет распределения остатка кредиторской задолженности по полученным предоплатам по договорам хранения биологического материала клиентов.

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.

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

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

Прочая информация, включенная в Годовой отчет ПАО «ИСКЧ» за 2020 год

Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ИСКЧ» по итогам 2020 года, и включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней в составе приложений. Руководство несет ответственность за прочую информацию.

Годовой отчет ПАО «ИСКЧ» по итогам 2020 года предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения.

Наше мнение о финансовой отчетности не распространяется на прочую информацию, и мы не будем предоставлять вывод, выражающий уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита финансовой отчетности наша обязанность заключается в ознакомлении с указанной выше прочей информацией, когда она будет нам предоставлена, и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и финансовой отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений.

Ответственность руководства и 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.

Совет директоров несет 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 советом 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»

Руководитель задания по аудиту

5 апреля 2021 года

  М. С. Сульдина
М. С. Сульдина

Аудлируемое лицо

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (ПАО «ИСКЧ»)
ОГРН 1037789001315

Местонахождение: 117292, город Москва, проспект 60-летия Октября, дом 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 (ОРНЗ) 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 2020 г.

Организация	Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКПО	71328785		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	7702508905		
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Местонахождение (адрес)	117292, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, д. № 10А, этаж 3 пом. 24	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту	<input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ	по ОКЕИ	384		
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора	ООО "РЕКА АУДИТ"				
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9709002519		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1177746544282		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
001	Нематериальные активы	1110	67 038	71 209	7 981
	Результаты исследований и разработок	1120	6 000	30 610	16 717
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
002	Основные средства	1150	10 601	19 257	14 983
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
003	Финансовые вложения	1170	1 042 447	1 147 920	1 011 025
	Отложенные налоговые активы	1180	59 070	41 016	31 343
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	1 185 155	1 310 012	1 082 049
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
004	Запасы	1210	31 186	8 141	9 619
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	1
005	Дебиторская задолженность	1230	139 643	223 416	182 364
003	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	63 322	9 849	21 609
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 335	12 926	511
	Прочие оборотные активы	1260	1 296	2 461	1 161
	Итого по разделу II	1200	255 782	256 794	215 266
	БАЛАНС	1600	1 440 937	1 566 807	1 297 314

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7 500	7 500	7 500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	173 006	486 241	486 241
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	141 000	141 000	141 000
	Резервный капитал	1360	375	375	375
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	388 896	225 038	100 444
	Итого по разделу III	1300	710 777	860 154	735 560
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1410	394 317	357 107	17 584
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 203	13 658	489
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
005	Прочие обязательства	1450	118 723	142 977	131 333
	Итого по разделу IV	1400	526 244	513 743	149 406
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1510	8 733	28 198	281 292
005	Кредиторская задолженность	1520	193 693	163 923	130 191
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
007	Оценочные обязательства	1540	1 490	789	865
005	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	203 916	192 910	412 348
	БАЛАНС	1700	1 440 937	1 566 807	1 297 314



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
Организация	Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕВЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"	по ОКПО	71328785		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702508905		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	59 745	68 518
006	Себестоимость продаж	2120	(83 309)	(88 365)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	(23 564)	(19 847)
006	Коммерческие расходы	2210	(13 468)	(15 997)
006	Управленческие расходы	2220	(51 420)	(55 273)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(88 452)	(91 117)
	Доходы от участия в других организациях	2310	60 297	111 513
	Проценты к получению	2320	4 725	4 210
	Проценты к уплате	2330	(1 584)	(10 444)
	Прочие доходы	2340	111 509	170 911
	Прочие расходы	2350	(99 526)	(57 141)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(13 031)	127 932
	Налог на прибыль	2410	18 510	(3 495)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	18 510	(3 495)
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	5 479	124 437

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	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	178 485	124 437
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,000073	0,001659
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ 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		
Д	0710004		
)	31	12	2020
О	71328785		
Н	7702508905		
	86.90.9		
2			
С	12247	16	
1	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 2018 г.	3100	7 500	-	627 241	375	100 444	735 560
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	133 090	133 090
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	132 933	132 933
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	157	157
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(8 496)	(8 496)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	(8 496)	(8 496)
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 2019 г.	3200	7 500	-	627 241	375	225 038	860 154
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	173 006	-	163 858	336 864
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	5 479	5 479
переоценка имущества	3312	X	X	173 006	X	-	173 006
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	158 379	158 379
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(486 241)	-	-	(486 241)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(486 241)	X	-	(486 241)
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 2020 г.	3300	7 500	-	314 006	375	388 896	710 777

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	665 182	132 933	157	798 272
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3410	-	(8 496)	-	(8 496)
исправлением ошибок	3420	70 378	-	-	70 378
после корректировок	3500	735 560	124 437	157	860 154
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	30 066	132 933	157	163 156
корректировка в связи с: изменением учетной политики	3411	-	(8 496)	-	(8 496)
исправлением ошибок	3421	70 378	-	-	70 378
после корректировок	3501	100 444	124 437	157	225 038
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	710 777	860 154	735 560



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 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	2020
71328785		
7702508905		
86.90.9		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	103 480	108 185
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	41 928	51 127
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	8 588	32 536
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	52 964	24 522
Платежи - всего	4120	(140 331)	(166 506)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(102 418)	(120 499)
в связи с оплатой труда работников	4122	(32 712)	(37 669)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	(1)
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(5 201)	(8 337)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36 851)	(58 321)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	130 268	97 075
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	100
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	23 900	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	32 868	16 122
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	73 500	80 853
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(102 392)	(151 172)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(3 433)	(9 404)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(13 459)	(136 354)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(85 500)	(5 414)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	27 876	(54 097)

Расчет стоимости чистых активов

Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	67 038	71 209	7 981
Результаты исследований и разработок	1120	6 000	30 610	16 717
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	10 601	19 257	14 983
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	1 042 447	1 147 920	1 011 025
Отложенные налоговые активы	1180	59 070	41 016	31 343
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	31 186	8 141	9 619
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	1	1
Дебиторская задолженность*	1230	139 643	223 416	182 364
Финансовые вложения краткосрочные	1240	63 322	9 849	21 609
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	20 335	12 926	511
Прочие оборотные активы	1260	1 296	2 461	1 161
ИТОГО активы	-	1 440 937	1 566 807	1 297 314
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	394 317	357 107	17 584
Отложенные налоговые обязательства	1420	13 203	13 658	489
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	118 723	142 977	131 333
Заемные средства краткосрочные	1510	8 733	28 198	281 292
Кредиторская задолженность	1520	193 693	163 923	130 191
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	1 490	789	865
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	730 160	706 653	561 754
Стоимость чистых активов	-	710 777	860 154	735 560

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



Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

**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 2020г.	73 252	(2 043)	-	(53)	121	(4 118)	-	-	-	73 078	(6 041)
	5110	за 2019г.	7 220	(942)	66 032	-	-	(1 101)	-	-	-	73 252	(2 043)
в том числе:													
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5101	за 2020г.	729	(470)	-	(53)	121	(73)	-	-	-	555	(423)
	5111	за 2019г.	697	(387)	32	-	-	(83)	-	-	-	729	(470)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2020г.	6 523	(967)	-	-	-	(412)	-	-	-	6 523	(1 379)
	5112	за 2019г.	6 523	(555)	-	-	-	(412)	-	-	-	6 523	(967)
Прочие нематериальные активы	5103	за 2020г.	66 000	(606)	-	-	-	(3 633)	-	-	-	66 000	(4 239)
	5113	за 2019г.	-	-	66 000	-	-	(606)	-	-	-	66 000	(606)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	4	2	1
в том числе:				
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5131	4	2	1

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 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2020г.	30 610	300	(610)	-	6 000
	5170	за 2019г.	16 717	19 145	(5 252)	-	30 610
в том числе:							
Разработка нанобиоконструкций(1-йМГМУ им. Сеченова	5161	за 2020г.	420	-	(420)	-	-
	5171	за 2019г.	420	-	-	-	420
НВГ-100 Оценка доп.возможных терапевт эффектов лек.преп.НВГ	5162	за 2020г.	62	-	(62)	-	-
	5172	за 2019г.	62	-	-	-	62
НВГ-ВИТРО Исследование специфической активности НВГ in vitro	5163	за 2020г.	17	-	(17)	-	-
	5173	за 2019г.	17	-	-	-	17
ФГБУ "МГНЦ" (софинансирование НИР)	5164	за 2020г.	30 000	300	24 300	-	6 000
	5174	за 2019г.	14 960	15 040	-	-	30 000
ПГД Разработка и внедрение в практику	5165	за 2020г.	111	-	(111)	-	-
	5175	за 2019г.	111	-	-	-	111
ГМО Изуч. молекулярно-генетич. основ хронич. миелолейкоза и развития резистентности к терапии ингиби	5166	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5176	за 2019г.	1 147	-	(1 147)	-	-
НИР ОЗК Изуч. иммуноген. осбенностей при воспалит. заболеваний. кишечника взрослого населен. моск. рег	5167	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5177	за 2019г.	-	4 105	(4 105)	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	1 703	66 000	(1 671)	(66 032)	-
в том числе:							
Товарный знак ПАСПОРТ ДЕСНЫ № 659439	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	16	-	-	(16)	-
ТЗ Неоваскулген (Колумбия) № 1175035	5182	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5192	за 2019г.	16	-	-	(16)	-
Секрет пр-ва (ноу-хау) научно-техн. вида "Технология получения и криоконсервации ядросодержащих клет	5183	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5193	за 2019г.	-	66 000	-	(66 000)	-
Разр. технолог.получ.плазмы, обогащ.тромб.изГК ПРП	5184	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5194	за 2019г.	1 671	-	(1 671)	-	-



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	119	-	(119)	-
	5250	за 2019г.	-	11 311	-	(11 311)	-
в том числе: МФУ ECOSYS M3645 dn	5241	за 2020г.	-	56	-	(56)	-
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Принтер промышленный BBP12	5242	за 2020г.	-	62	-	(62)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль MERCEDES-BENZ S 450 4Matic Maybach	5243	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2019г.	-	9 856	-	(9 856)	-
Кресло на полозьях ЧИК (кожа синий)	5244	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2019г.	-	50	-	(50)	-
Криохранилище автоматич 24К с упр корнтролем M505K	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	1 347	-	(1 347)	-
Ноутбук HP 250 G7 15x6 Intel Core i3 4020U 2.3Тц + ПО	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	57	-	(57)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7 221	7 221	7 221
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	87 286	90 687	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	-	-	-



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

Челябинск 2021 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	1 147 920	-	66 208	(13 755)	-	-	(157 926)	1 200 373	(157 926)
	5311	за 2019г.	1 011 025	-	136 895	-	-	-	-	1 147 920	-
в том числе:	5302	за 2020г.	1 147 920	-	66 208	(13 755)	-	-	(157 926)	1 200 373	(157 926)
	5312	за 2019г.	1 011 025	-	136 895	-	-	-	-	1 147 920	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	10 849	(1 000)	86 156	(32 700)	-	17	-	64 322	(1 000)
	5315	за 2019г.	22 609	(1 000)	4 914	(16 674)	-	-	11	10 849	(1 000)
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2020г.	1 158 769	(1 000)	152 364	(46 455)	-	17	(157 926)	1 264 695	(158 926)
	5310	за 2019г.	1 033 634	(1 000)	141 809	(16 674)	-	-	11	1 158 769	(1 000)

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

Челябинск 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 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	-	-	-



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

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 2020г.	47 071	-	-	-	-	-	-	25 484	-	-	72 555	-
	5521	за 2019г.	47 071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 071	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	47 071	-	-	-	-	-	-	25 484	-	-	72 555	-
	5524	за 2019г.	47 071	-	-	-	-	-	-	-	-	-	47 071	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	209 220	(32 875)	94 162	-	(137 732)	(284)	(2 936)	(25 484)	22	144	140 048	(72 960)
	5530	за 2019г.	193 549	(58 256)	44 475	-	(27 205)	(1 633)	(28 569)	-	2	32	209 220	(32 875)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	58 777	(32 875)	37 090	-	(21 718)	(121)	(2 936)	-	-	-	74 028	(25 889)
	5531	за 2019г.	61 659	58 256	11 854	-	(14 528)	(208)	(28 569)	-	-	-	58 777	(32 875)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	4 052	-	1 134	-	(1 265)	(38)	-	-	-	-	3 883	-
	5532	за 2019г.	13 069	-	1 193	-	(8 792)	(1 418)	-	-	-	-	4 052	-
Прочая	5513	за 2020г.	146 391	-	55 938	-	(114 749)	(125)	-	(25 484)	22	144	62 137	(47 071)
	5533	за 2019г.	118 821	-	31 428	-	(3 885)	(7)	-	-	2	32	146 391	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	256 291	(32 875)	94 162	-	(137 732)	(284)	(2 936)	X	X	X	212 603	(72 960)
	5520	за 2019г.	240 620	(58 256)	44 475	-	(27 205)	(1 633)	(28 569)	X	X	X	256 291	(32 875)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	25 889	-	32 875	-	58 256	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	25 889	-	32 875	-	58 256	-
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 2020г.	500 084	110 350	248	(83 014)	-	(14 628)	-	-	513 040
	5571	за 2019г.	148 917	138 595	6 930	(40 963)	-	246 605	-	-	500 084
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	357 107	110 350	248	(70 888)	-	(2 500)	-	-	394 317
	5573	за 2019г.	17 584	115 650	6 930	(29 662)	-	246 605	-	-	357 107
прочая	5554	за 2020г.	142 977	-	-	(12 126)	-	(12 128)	-	-	118 723
	5574	за 2019г.	131 333	22 945	-	(11 301)	-	-	-	-	142 977
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	192 121	131 089	1 364	(136 522)	(419)	14 628	22	143	202 426
	5580	за 2019г.	411 483	152 200	3 811	(127 578)	(1 224)	(246 605)	2	32	192 121
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	96 905	24 039	-	(138)	-	-	-	-	120 806
	5581	за 2019г.	73 659	25 395	-	(1 962)	(187)	-	-	-	96 905
авансы полученные	5562	за 2020г.	32 214	9 834	-	(13 074)	(402)	-	-	-	28 572
	5582	за 2019г.	37 563	11 645	-	(15 958)	(1 036)	-	-	-	32 214
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	779	317	29	(273)	-	-	-	31	883
	5583	за 2019г.	3 933	(1 676)	297	(1 775)	-	-	-	-	779
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	28 198	75 850	1 335	(99 150)	-	2 500	-	-	8 733
	5585	за 2019г.	281 292	96 290	3 514	(106 293)	-	(246 605)	-	-	28 198
прочая	5566	за 2020г.	34 025	21 049	-	(23 887)	(17)	12 128	22	112	43 432
	5586	за 2019г.	15 036	20 546	-	(1 590)	(1)	-	2	32	34 025
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	692 205	241 439	1 612	(219 536)	(419)	X	X	X	715 466
	5570	за 2019г.	560 400	290 795	10 741	(168 541)	(1 224)	X	X	X	692 205

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



(Подпись)

Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	6 973	11 403
Расходы на оплату труда	5620	22 500	23 258
Отчисления на социальные нужды	5630	5 285	7 789
Амортизация	5640	8 840	7 112
Прочие затраты	5650	103 453	110 073
Итого по элементам	5660	147 051	159 635
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	147 051	159 635

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



(Подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**

(расшифровка подписи)

10 апреля 2021 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	789	2 033	(1 245)	(87)	1 490
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



(подпись)

**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	815 093	755 776	755 776
в том числе:	5811	-	-	-



**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2020г.		за 2019г.	
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 2020г. 5910	-	-	-	-
	за 2019г. 5920	-	-	-	-
в том числе:					
	за 2020г. 5911	-	-	-	-
	за 2019г. 5921	-	-	-	-



**Масюк Сергей
Владимирович**
(расшифровка подписи)

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
ЗА 2020 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Описание Компании	3
1.2. Информация о конечных бенефициарах	4
1.3. Основная деятельность Компании	5
1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года	5
1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе	6
1.6. Исправленная бухгалтерская отчетность	6
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
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	17
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	22
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	23
3.11. Долгосрочные обязательства	24
3.11.1. Заемные средства	24
3.11.2. Прочие обязательства	24
3.12. Краткосрочные обязательства	24
3.12.1. Займы и кредиты	25
3.12.2. Кредиторская задолженность	25
3.13. Забалансовые счета	25
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	26
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	26
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	26
4.3. Прочие доходы и расходы	28
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	29
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	29
6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	30
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	41
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	41
10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	43
11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	43
12. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	44
13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	45

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 2020 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 19 человек (на 31 декабря 2019 г. – 22 человека).

Акционерами Компании на 31.12.2020 г. являлись: 3 695 акционеров

Основные:

- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 31,72%; в акциях – 23 790 000 шт.
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles); доля в % - 25,65%; в акциях - 19 235 177 шт.
- Общество с ограниченной ответственностью «МирМам» (121170, г. Москва, ул. Неверовского, д.10, стр. 3, оф 11/6); доля в % - 16,68%; в акциях – 12 510 000 шт.

Остальные - миноритарные акционеры.

По отдельности каждый миноритарный акционер имеет долю владения менее 25%.

1.2. Информация о конечных бенефициарах

Общество располагает следующими сведениями о бенефициарных владельцах:

1) Исаева Мария Ильинична ИНН 616601017676 доля владения % - 31,72%; в акциях – 23 790 000 шт. (Прямое владение).

Акции Компании котируются на ПАО Московская Биржа. Тикер: ISKJ

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах Компании по состоянию на 31 декабря 2020 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.	100%
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)	100%
Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Оказание медицинских услуг (услуги Гемабанка®).	82,53%
Общество с ограниченной ответственностью «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)..	82,21%
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	119333, г. Москва, ул. Губкина, д3, корп. 1	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	80,91%

<i>ответственностью «АйсГен 2»</i>			
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»</i>	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%
<i>Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"</i>	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%
<i>Общество с ограниченной ответственностью "Скинцел"</i>	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%
<i>Акционерное общество «Крионикс»</i>	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%
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»</i>	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%
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»</i>	119590, г. Москва, ул. Довженко, д. 8, корп. 1, оф. 14	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	51%
<i>Общество с ограниченной ответственностью "Гены и Клетки"</i>	111123, г. Москва, ул. Плеханова, дом 4а	Издание журналов и периодических изданий	24%

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 2020 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 19.06.2020, протокол № 0120 от 23.06.2020):

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

Ревизионная комиссия (избрана Общим собранием акционеров 19.06.2020, протокол № 0120 от 23.06.2020):

- Блохина Светлана Викторовна
- Красоткин Дмитрий Игоревич
- Ляшук Елена Анатольевна

Генеральный директор (избран /продлены полномочия/ Советом директоров 04.03.2020, протокол № 0220 от 04.03.2020):

- Генеральный директор – Масюк Сергей Владимирович

1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании в 2020 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.

1.6. Исправленная бухгалтерская отчетность

Данная бухгалтерская отчетность заменяет первоначально представленную бухгалтерскую отчетность.

Основания составления исправленной бухгалтерской отчетности:

- неправильное применение ставки налога на прибыль при расчете отложенных налогов,
- корректное отражение существенной ошибки прошлых лет.

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 06.12.2011 г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральные стандарты бухгалтерского учета;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

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

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

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом, 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, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.

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

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

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

Запасы

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

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

Запасы отражаются в отчетности по средней стоимости единицы запаса. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

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

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

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

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

Налог на добавленную стоимость

Определение налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05 № 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения

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

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

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

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 2020 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.

В резерв по сомнительным долгам не будет включаться задолженность по предоплате, если поставщик не отгрузил товар;

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.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

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

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

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

Кредиторская задолженность и начисления

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

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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

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

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Согласно п.11.4 Учетной политики Общества, утвержденной на 2019 год, под инвестиционным активом Общество понимает объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию занимает длительное время и существенных расходов на приобретение, сооружение, изготовление. К инвестиционному активу Общество относит имущество, срок подготовки которого к использованию занимает более 12 месяцев. Так же Общество устанавливает уровень существенности затрат – 1 000 000,00 рублей.

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

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

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

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

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

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

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

Признание доходов и расходов

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

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

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 31.12.2020 г. составила 86 323 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2020 г. составила 8 775 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 75 723 тыс. руб.) на 31.12.2020 г. составляет 10 601 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	14 812	119	-	14 931
Транспортные средства	13 054	-	-	13 054
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 702	-	-	2 702
Итого	86 205	119	-	86 323

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{75\,723}{86\,323} = 0,877$$

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

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

Нематериальные активы на 31.12.20 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 67 038 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 Способ 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 Geneti (США)№4,523,935, Инв.№00000035	78	-	78	-
Товарный знак NEOVASCULGEN(4,594,913) США, Инв.№:00000040	73	-	-	73
CERTIFICATE OF REGISTR, ЭТНОГЕН(1 173 417), Инв.№:00000041	96	-	96	-
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	66 000	-	-	66 000

ядросодержащих клеток пуповинной крови"				
ТЗ Неоваскулген (Колумбия) № 1175035	16	-	-	16
Товарный знак ПАСПОРТ ДЕСНЫ № 659439	16	-	-	16
Итого	73 252	-	174	73 078

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
Разр.технолог.получ.плазмы, обогощ.тромб.из ПК ПРП	1671		1 671	-
Товарный знак Неоваскулген (Колумбия)	16		16	-
Товарный знак ПАСПОРТ ДЕСНЫ	16		16	-
Итого	1 703		1 703	-

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
НВГ-100 Оценка доп.возможных терапевт эффектов лекарственного препарата Неоваскулген	62	-	62	-
НВГ-ВИТРО Исследование специфической активности НВГ in vitro	17	-	17	-
ПГД Разработка и внедрение в практику	111	-	111	-
Разработка нанобиоконструкций(1-й МГМУ им. Сеченова	420	-	420	-

ФГБУ "МГНЦ" (софинансирование НИР)	30 000	300	24300	6 000
Итого	30 610	300	24 910	6 000

Справочно: (стр.1120) Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на начало отчетного года – 30 610 тыс. руб., на конец отчетного года – 6 000 тыс. руб.

НИОКР стоимостью 24 300 тыс. руб. были переведены в категорию товары в связи с планами по реализации в краткосрочной перспективе.

Способ списания стоимости НИОКР линейный.

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	1 147 920	1 042 447	-	-
В том числе Акции	1170	26 639	241 254	-	-
Приобретение акций	1240	-	-	-	-
Предоставленные займы	1240	12 825	-	9 849	63 322
Итого		1 147 920	1 042 447	9 849	63 322

На 31.12.2020 г. остаток по строке 1170 «Финансовые вложения» составляет 1 042 447 тыс. руб., на 31.12.19 г. – 1 147 920 тыс. руб. Изменение долгосрочных финансовых вложений обусловлено дополнительным вкладом в уставный капитал дочерних и зависимых организаций, также переоценкой акций.

По стр. 1170 на 31.12.2020 отражены в том числе:

- приобретение 400 000 штук привилегированных акций компании Artgen, Inc. (США) в размере 13 459 024,00 руб.
- переоценка акций ПАО «ММЦБ» на сумму 173 006 493,76 руб.
- приобретение 82.21% доли в уставном капитале ООО «Репролаб» за 26 877 495,60 руб.
- приобретение 51% доли в уставном капитале ООО «Развитие Биотехнологий» в сумме 8 000 000,00 руб.
- дополнительный вклад в ООО «Гистографт» в сумме 15 000 000,00 руб.

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

По состоянию на 31.12.2020 г.

Вклады в доли

Контрагенты	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60
ООО «НекстГен» (уставный капитал)	90 138 724	100
(дополнительный вклад в капитал)	9 930 000,00	
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	2 020 500	75
ООО «АйсГен 2»	175 820 066,80	80,91
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (уставный капитал)	497 301,30	82,21
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (дополнительный вклад в капитал)	472 062 893,94	-
ООО «Бетувакс»	10 000	100
ООО «Ангиогенезис»	67 000	67
ООО «Развитие Биотехнологий»	8 000 000	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
Итого	801 192 684,05	

Акции

ПАО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	201 275 845,63	82,53
Акции АО «Крионикс»	7 827 000	70,13
Акции Artgen, Inc.	31 643 827,60	52
VITA 34 INTEL N	507 434,65	
Итого	241 254 107,88	

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 31.12.2020 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: составляет 63 322 тыс. руб., на 31.12.2019 остаток составляет -9 849 тыс. руб.

Контрагенты	Договор	Тыс. руб.
		Сумма
ООО «НекстГен Фарма»	Договор займа б/н от 01.10.18г.	452
ООО «НекстГен Фарма»	Договор займа	53300
ООО «АйсГен 2»	Договор займа № 23122020 от 23.12.2020	1250

ООО «Медбизнессервис»	Договор займа б/н от 02.04/2019	820
ООО «НВГ-кардио»	Договор займа 092017 от 29.09.2017	50
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 14.11.2016 г	1990
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа б/н от 12.04.19	3244
Прочие контрагенты		2216
Итого		63 322

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 31.12.2020 обществом начислены резервы на обесценение доли в уставном капитале:

ООО «ЛКТ» на сумму 3 095 тыс. руб.

ООО «АйсГен 2» на сумму 327 861 тыс. руб.

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2020 года стоимость запасов составляет 31 186 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года -8 141 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)				
№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2019	На 31.12.2020	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	8 141	31 186	23 045
	Сырье и материалы	7 006	5 846	(1 160)
	Товары отгруженные	-	-	-
	Товары	1 135	25 340	24 205

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, отсутствуют.

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 31.12.2020 г. 67 088 тыс. руб.(140 048 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 72 960 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты) так же отражена по стр. 1230 и составляет 72 555 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	3	4

Дебиторская задолженность	223 416	139 643
долгосрочная – всего	47 071	72 555
Прочая	47 071	72 555
краткосрочная – всего	176 345	67 088
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	58 777	74 028
Резерв по сомнительным долгам	(32 875)	(25 889)
Авансы выданные	4 052	3 883
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	5 367	3 462
Прочая	141 024	58 675
Резерв по сомнительным долгам	-	(47 071)
Итого	176 345	67 088

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

3.7. Расходы будущих периодов

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2020 в размере 1 296 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. – 2 461 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 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2020
Расчетные счета	4 839	4 024
Депозитный счет	8 000	16 300
Валютные счета	-	-
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	87	11
Итого:	12 926	20 335

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2020 г. - **73,8757 руб/\$.**

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал ПАО «ИСКЧ» составляет 7 500 000 рублей и состоит из 75 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2020 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

На 31 декабря 2020 года основными акционерами Компании являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
Исаева Мария Ильинична	-	31,72%	23 790 000	2 379
Dynamic Solutions Ltd.	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles	25,65%	19 235 177	1 924
ООО «МирМам»	121170, г.Москва, ул. Неверовского, д.10, стр.3	16,68%	12 510 000	1 251

По состоянию на 31 декабря 2020 года контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 74,05%).

Размещенные и объявленные акции Компании

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

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

Добавочный капитал на 31.12.2020 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% увеличенного УК – допэмиссия) по цене 9,5 рублей за акцию. Размещение акций ИСКЧ открыло торги на новой биржевой площадке для инновационных и быстрорастущих компаний – Рынок Инноваций и Инвестиций (РИИ). Сегодня ФБ ММВБ присоединена к ПАО Московская Биржа (Публичное акционерное общество «Московская биржа ММВБ-РТС») – реорганизация Группы "Московская Биржа" завершилась 19 декабря 2016 года путем присоединения к ПАО Московская Биржа её 100% дочерних организаций, в том числе ЗАО "ФБ ММВБ".

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

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

В результате выбытия переоцененных активов, а именно реализации части доли в уставном капитале ООО «АйсГен», состоящей из доли в ООО «СинБио» по номинальной стоимости, добавочный капитал, образовавшийся за счет их переоценки был списан в нераспределенную прибыль (непокрытый убыток) 2016 года в части реализованной доли в размере 96 715 тыс. руб.

По состоянию на 31.12.2019 Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала, отраженные по стр. 1340, в связи с переоценкой внеоборотных активов составляли 486 241 тыс. руб., в том числе вложения в капитал компании ООО «АйсГен 2» (сформированный путем разделения ООО «АйсГен», в капитал которого была внесена доля ООО «Синбио») в сумме 444 577 тыс. рублей и вложения в капитал ООО «НекстГен» в сумме 41 664 тыс. рублей.

По состоянию на 31.12.2020 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 УК компании, что уменьшило добавочный капитал на сумму 327 861 тыс. руб.

Инвестиция в ООО «АйсГен 2» не тестировалась на предмет обесценения в предыдущие отчетные периоды ввиду владения компанией менее 2х лет.

Данный порядок учета является отступлением от требований ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" в части образования резерва на обесценение в составе прочих расходов. На основании пункта 7.3 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" общество вправе отступить от правил формирования учетной политики, предусмотренных данным ПБУ, в целях достоверного представления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Соответственно, расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала в отношении обесценения ООО «Айсген 2» не признаются в отчете о финансовых результатах Компании за отчетный период.

Также на размер добавочного капитала повлияла сумма дооценки акций ПАО «ММЦБ» в количестве 261 780 шт. на сумму 173 006 тыс. руб. по их текущей рыночной цене. Остальное количество акций 970 446 шт. не переоцениваются, т.к. находятся в залоге и отсутствуют планы по их отчуждению.

Данный порядок учета является отступлением от требований ПБУ 19/02 "Учет финансовых вложений" в части отражения разницы между оценкой финансовых вложений по текущей рыночной стоимости на отчетную дату и предыдущей оценкой финансовых вложений. На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" общество вправе не применять способ ведения бухгалтерского учета, установленный федеральным стандартом бухгалтерского учета, когда такой способ приводит к несоответствию учетной политики организации требованиям МСФО.

3.9.2 Резервный капитал

На 31.12.2020 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 2020 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.2020, которая имеет следующую структуру:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	225 038	388 896
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 , начисленных за 2015г	157	157
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
Прибыль отчетного периода(2020)		5 479

Корректировка в связи с изменением законодательства Российской Федерации и переходу с затратного на балансовый метод учета по ПБУ 18/02 (ретроспективно).

Изменение ОНА(ОНО)	31.12.2019
Нематериальные активы	(13 079)
Резервы по сомнительным долгам	4 583
	(8 496)

Актив		(тыс. руб.)	
На 31.12.2019	До изменений	После изменений	Разница
строка 1180	36433	41 016	4 583
строка 1170	1 077 542	1 147 920	70 378

Пассив (тыс. руб.)

На 31.12.2019	До изменений	После изменений	Разница
строка 1370	163 156	225 038	61 882
строка 1420	579	13 658	13 079

Актив (тыс. руб.)

На 31.12.2018	До изменений	После изменений	Разница
строка 1170	940 647	1 011 025	70 378

Пассив (тыс. руб.)

На 31.12.2018	До изменений	После изменений	Разница
строка 1370	30 066	100 444	70 378

В 2020 году общество выявило существенную ошибку предшествующих отчетных периодов. В бухгалтерском учете при передаче имущества во вклад ООО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО" по решению № 5 от 01.04.2014 доход в виде разницы между рыночной стоимостью, подтвержденной независимой оценкой, и балансовой стоимостью в размере 70 378 тыс. руб. был не отражен.

3.11. Долгосрочные обязательства

3.11.1 Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств по строке 1410 по состоянию на 31.12.2020 года учтены следующие заемные средства:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)
ПАО «ММЦБ»	394 317

Срок погашения договора займа ПАО «ММЦБ» до 21.10.2022г.

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 31.12.2020 года составляет 118 723 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 31.12.2020 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

- Краткосрочные займы – 8 733 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитора	Сумма долга (тыс. руб.)
ПАО «ММЦБ»	6 973
ООО «ЛКТ»	1 760

3.12.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2020 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 193 693 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики – 120 806 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 28 572 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 – 24 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам, страховым взносам – 883 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 43 408 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 31.12.2020 г., составляет 87 286 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

на 31.12.2020 г. – 31 751 тыс. руб.

Счет 009 отражает обеспечение обязательств выданные в форме залогов и поручительств на 31.12.2020 г. – 815 093 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду, и составляет на 31.12.2020 – 7 221 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 31.12.2020 г. - 480 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

За 2019 год выручка от реализации без учета НДС составила 68 518 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2020 год	2019 год
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК – гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови)	23 002	25 654
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	35 442	39 752
Прочая реализация	1 301	3 113
Итого доходов от обычных видов деятельности	59 745	68 518

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 2020 год – 148 197 тыс. руб. (за 2019 год – 159 635 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020	2019
Заработная плата	1 349	818

-в т.ч. резерв на оплату отпусков	4	23
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственности	36 000	36 000
Аренда помещений	8 676	9 736
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	21 434	22 820
Амортизация основных средств	6 734	6 863
Сырье и материалы	6 122	9 859
Страховые взносы	289	236
-в т.ч. резерв по страховым взносам	1	7
Транспортные расходы	53	42
Обслуживание криооборудования	93	70
Программное обеспечение, тех. сопровождение	598	1 127
Амортизация НМА и НИОКР	22	31
Прочие расходы	1 939	763
Итого	83 309	88 365

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Расходы на рекламу ИСКЧ	7 973	9 515
Оплата труда	4 544	4 888
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	304	364
Страховые взносы	911	1 449
-в т.ч. резерв по страховым взносам	64	109
Представительские расходы	-	-
Прочая реклама	40	145
Итого коммерческие расходы	13 468	15 997

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Заработная плата	20 378	22 847
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	1 393	1 289
Аренда помещения и ОС	5 647	5 379
Юридические, переводческие и консультационные услуги	4 319	3 202
Страховые взносы	4 110	6 104
-в т.ч. резерв по страховым взносам	266	347
Аудиторские услуги	1 325	1 250
Расходы на программное обеспечение	5 345	4 766
Амортизация ОС и НМА	5 085	456
Прочие	9 064	11 269
Итого управленческие расходы	55 273	55 273

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2020 год – 4 725 тыс. руб., за 2019 год – 4 210 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2020	2019
Доходы от переоценки приобретенных ценных бумаг	8	113
Доходы от сдачи имущества в аренду	9 977	10 368
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	29 842	31 100
Восстановление резерва по сомнительным долгам	2 936	28 569
Курсовые разницы	41	28
Доходы по решениям суда	687	342
Доходы в виде имущественных прав, выявленных при инвентаризации	29 842	97 000
Реализация ценных бумаг	28 446	-
Дивиденды от сторонних организаций*)	-	-
Паушальный платеж	7 000	-
Прочие	2 730	3 391
Итого прочие доходы	111 509	170 911

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за 2020 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 60 297 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2020 год – 1 584 тыс. руб., за 2019 год – 10 444 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	54 508	10 597
Расходы от переоценки ценных бумаг	-	102
Курсовые разницы	16	94
Банковские расходы	291	358
Налоги	-	2 583
НИР, в т.ч. не давшие положительного результата	-	7 172
Реализация прочего имущества	29 842	31 000
Реализация ценных бумаг	3 127	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	3 079	
Прочие расходы	8 663	5 235
Итого прочие расходы	99 526	57 141

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

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)	23 002	38 441	(15 439)	567 114	567 114
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	35 442	43 721	(8 279)	873 823	873 823
Прочая реализация	1 301	1 147	154	-	
ИТОГО	59 745	83 309	(23 564)	1 440 937	1 440 937

Основы выделения сегментов, признанных отчетными, является производимая продукция, закупаемые товары, выполняемые работы, оказываемые услуги.

6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2020 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2019 г.	31.12.2020	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,12	0,41	$\geq 0,2-0,5$

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).

	31.12.2019 г.	31.12.2020 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	1,09	1,26	≥ 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 -1,48

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

В отчетном периоде ПАО «ИСКЧ» получена прибыль в размере – 5 479 тыс. руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Исаев Артур Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0	0
			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	0,80	0,80
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	0,67	0,67
			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.	<i>Деев Роман Вадимович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	19.06.2020	0,39	0,39
8.	<i>Исаева Мария Ильинична</i>		Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016	31,72	31,72
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	19.05.2016		
9.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»</i>	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.	<i>Зорин Вадим Леонидович</i>		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.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»</i>	г. Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции	26.10.2005	0	0

			(вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
			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		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	11.04.2016	0	0
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.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	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	26.10.2012	0	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2012		
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	25,65	25,65
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.	Общество с ограниченной ответственностью "НВГ-кардио"	РФ, г. Новосибирск	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	10.09.2019	0	0
18.	Плакса Игорь Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	10.09.2019	0	0
19.	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		
20.	Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»		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		
		РФ, г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	28.12.2020	0	0
21.	Чоговадзе Автандил Георгиевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	13.04.2017	0	0
22.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен 2»		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		
		г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	15.01.2018	2,87	2,87
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Гены и Клетки»		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
		г. Москва				

24.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.07.2018	0	0
25.	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		
26.	Дале Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	01.10.2019	0	0
27.	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		
28.	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 уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2020	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020		

29.	Вахрушева Анна Владимировна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020	0	0
30.	Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»	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	21.12.2020	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.12.2020	0	0
31.	Красильников Игорь Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.12.2020	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2020 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	358
Оплата отпусков	27
Итого ФОТ	945
Страховые взносы	102
Всего (с учетом страховых взносов)	1 047

Операции со связанными сторонами:

В 2020 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	Итого	Оплачено
ООО «Витацел»	Договор субаренды помещения от 31.12.11	1528	3 778
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор №1/01-2012 от 10.01.12	19 800	31 140
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	16 200	-
ООО «Витацел»	Протокол № 19 от 20.04.2020	3 600	3 600
ООО «Витацел»	Договор 01/2020 от 25.12.2020	29 842	-
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12	127	309
ООО «НекстГен»	Договор займа №070917 от 07.09.17	13 450	53 780
АО «Крионикс»	Договор управления №47/16 от 06.09.16	120	-
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК	1 042	-
ООО «АйсГен 2»	Договор займа 1/20 от 20.01.2020	74 350	74 350
ООО «АйсГен 2»	Договор займа 23122020 от 23.12.2020	1 251	-
ООО «АйсГен 2»	Договор займа 27102020 от 27.10.2020	7 531	7 531

Наименование организации	Выполнение работ	Итого	Оплачено
ПАО "ММЦБ"	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	21 434	
ПАО "ММЦБ"	Дивиденды по итогам работы за 2019-2020 г. в пользу ИСКЧ	56 697	
ПАО "ММЦБ"	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17 (с учетом начисленных процентов)	20	
ПАО "ММЦБ"	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г. (срок 2года 10%) (с учетом начисленных процентов)	50 500	
ПАО "ММЦБ"	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.2015	3 359	
ПАО "ММЦБ"	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 от 14.08.2015	20	
ПАО "ММЦБ"	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019	7 000	
ПАО "ММЦБ"	Договор №20-1/19 от 01.10.2019г	396	
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 48/16-2016 от 08.09.2016(15%) на 9 мес.138млн, на 2 года 12млн (с учетом начисленных процентов)	1 800	21 036
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды оборудования от 01.04.13	138	730
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО "Репролаб" от 14.12.2020г.	27 569	22 719
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор субаренды от 20.07.16г	5 125	8 625
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор об оказании логистических услуг № 15/1/17 от 01.02.17г	-	1 747
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 14.11.16 (с учетом начисленных процентов)	199	-
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа б/н от 12.04.2019 г. (8% до 12.04.20)	1 015	-
ООО «Ангиогенезис»	Договор субаренды б/н от 25.02.2020	63	63
ООО «НВГ-Кардио»	Договор займа №092017 от 29.09.17 (с учетом начисленных процентов)	5	-
ООО «Репролаб»	Договор №27-1/19 от 01.10.2019г	66	84
ООО «Репролаб»	Договор 84/20 от 27/11/2020	438	438
ООО «Репролаб»	Договор ИСКЧ-РПЛБ-010720	960	960
ООО «НекстГен Фарма»	Договор займа б/н от 01.10.18 (с учетом начисленных процентов)	34	-
ООО «НекстГен Фарма	Договор займа 1-2020 от 23.04.2020	77 356	-

Наименование организации	Выполнение работ	Итого	Оплачено
ООО «Скинцел	Договор займа 3-СЦ от 08.04.2020	417	-
ООО «Скинцел»	Договор субаренды 2-СЦ от 01.03.2020	57	24
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа 15/07/2020 от 15.07.2020	1 500	-
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа б/н от 30.07.2018 до 30.07.2021	-	350

В течение 2020 года в пользу ПАО «ИСКЧ» были выплачены промежуточные дивиденды за 2020 год в размере 33 895 тыс. руб. и 36 762 тыс. руб. дивиденды за 2019 год от ПАО «ММЦБ» как участника.

Дебиторская задолженность (в т.ч. НДС) связанных сторон и займы, предоставленные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2020 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК	18 844
АО «Крионикс»	Договор управления №47/16 от 06.09.16	470
ПАО «ММЦБ»	Оплата по соглашению бн от 01.07.2016 (о перечислении не верно оплаченных сумм)	160
ООО «АйсГен 2»	Договор займа 23122020 от 23.12.2020	1 251
ООО «Витацел»	Договор 01/2020 от 25.12.2020	29 842
ООО «НекстГен»	Договор 21/04/2020 от 21.04.2020	2 500
ООО «НекстГен»	Лицензионный договор на использование ТЗ Неоваскулген от 30.10.17	869
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12г.	28
ООО «НекстГен»	Договор займа 070917 от 07 сентября 2017 г.(0%)	72 555
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 14.11.2016 г. (10% до 01.12.19)	2 628
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа от 04.06.2018 г. (0% до 03.06.19)	1 012
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа б/н от 12.04/2019 - (8% до 12.04.2020)	3 494

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность
ООО «НВГ-Кардио»	Договор займа №092017 от 29.09.17 (с учетом начисленных процентов)	66
ООО «Скинцел»	Договор займа 3-СЦ от 08.04.2020	417
ООО «Скинцел»	Договор субаренды 2-СЦ от 01.03.2020	14
ООО «НекстГен Фарма»	Договор займа б/н от 01.10.18 (с учетом начисленных процентов)	528
ООО «НекстГен Фарма»	Договор займа 1-2020 от 23.04.2020	55 156
ООО «Бетувакс»	Договор б/н от 15.05.2020	1 455
ИТОГО		191 289

Кредиторская задолженность (в т.ч. НДС) перед связанными сторонами и займы, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2020 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Кредиторская задолженность
ООО «Витацел»	Договор от 26.09.17г.(Наращивание и криоконсервация культур фибробластов человека)	6 637
ООО «Витацел»	Договор 1/01-2012 от 10.01.12(сублицензионный договор на Ноу-Хау)	5 798
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	20 240
ПАО «ММЦБ»	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	111 385
ПАО «ММЦБ»	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г. (10% -2016, 0%-2017 до 25.07.19)	384 859
ПАО «ММЦБ»	Договор займа №040216 от 04.02.2016 г.(8,25%) до 01.06.19	1 272
ПАО «ММЦБ»	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 01.06.19	1 540
ПАО «ММЦБ»	Договор займа №29/1-16 от 25.07.2016 г.(10,5%) до 25.07.19	6 647
ПАО «ММЦБ»	Договор займа №б/н от 11.01.2016 г.(10%) до 31.12.19	6 973

ПАО «ММЦБ»	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019	17 817
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 (ХРАНЕНИЕ)	4 517
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа 15/07/2020 от 15.07.2020	1 500
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа №57 от 30.07.18	260
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор купли-продажи части доли в уставном капитале ООО "Репролаб" от 14.12.2020г.	4 849
ООО «Репролаб»	Договор 84/20 от 27.11.2020	438
ИТОГО		574 732

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» представлена на странице сети Интернет: http://hsci.ru/investoram-i-aktsioneram/akc/structura_akcionerov

Основными держателями акций ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 31.12.2020 являются:

31,72% - Исаева Мария Ильинична

25,65% - DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles)

16,68% - Общество с ограниченной ответственностью «МирМам» (121170, г. Москва, ул. Неверовского, д.10, стр. 3, оф 11/6).

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

11.01.2021г. Дата определения лиц, имеющих право на получение дивидендов в сумме 33 270 тыс. руб. по итогам 9 месяцев 2020г., согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров ПАО «ММЦБ» № 0420 от 28.12.2020г.

14.12.2020г. был зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ПАО «ИСКЧ» в количестве 10 000 000 номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая (государственный регистрационный номер: № 1-01-08902-А-003D), размещаемых по закрытой подписке. Дата начала размещения: 08.02.2021г.

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 2020 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2020 г. в Компании продолжают числиться следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании:

Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	(тыс. руб.) Сумма обеспечения
Договор целевого займа между Фондом развития промышленности и ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор о залоге ценных бумаг №ДЗ-22/16-ЗЛГ-5 от 02.11.2018	До полного выполнения сторонами обязательств	450 093
Договор целевого займа между Фондом развития промышленности и ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор поручительства №ДЗ-00/16-ПРЧ от 17.08.2016	До полного выполнения сторонами обязательств	365 000

По состоянию на 31 декабря 2020 года в производстве судов находится 139 дел на общую сумму 4 130 698,58 (Четыре миллиона сто тридцать тысяч шестьсот девяносто восемь) рублей 58 копеек. В исполнительном производстве находится 116 исполнительных листов (судебных приказов) на общую сумму 3 433 120,00 (Три миллиона четыреста тридцать три тысячи сто двадцать) рублей 00 копеек.

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 31.12.2020 – 710 777 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 703 277 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2019 г. – 860 154 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 852 654 тыс. руб.

За 2020 год произошло уменьшение чистых активов на 149 377 тыс. руб.

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За отчетный год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(13 031)
Текущий налог на прибыль	-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	18 509
-условный доход по налогу	2 606
-Постоянный налоговый расход(доход)	15 903
Чистая прибыль (убыток)	5 479

*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 2019-2020 год	60 297	12 059
Резерв под обесценение финансовых вложений	(3 080)	(616)
Налоговая разница по реализации ценных бумаг	25 167	5 033
Налоговая разница по прочим внереализационным доходам и расходам (свернуто) отчетного периода	(2 868)	(573)
Итого	79 516	15 903

**Расшифровка временных налоговых разниц:

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств
Налоговая разница по амортизации товарных знаков	(61 787)	(12 357)
Налоговая разница по амортизации основных средств (свернуто)	(3 796)	(759)
Налоговая разница по переоценке ценных бумаг	(432)	(87)

Итого	(66 015)	(13 203)
--------------	-----------------	-----------------

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по услугам предмета лизинга	606	121
Налоговая разница по резервам сомнительных долгов	63 774	12 755
Налоговая разница убытки прошлых лет	230 971	46 194
Итого	295 351	59 070

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	2020	2019 (после корректировок)	2019 (до корректировок)	2018 (после корректировок)	2018 (до корректировок)
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	5 479	124 437	132 932	95 792	25 394
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	75 000	75 000	75 000	75 000	75 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,073	1,659	1,772	1,277	0,339
Разводненная прибыль на акцию, рублей	0,073	1,659	1,772	1,277	0,339

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.

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 его 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 2020 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

(тыс. руб.)

	2020	2019
Долгосрочные финансовые вложения	1 042 447	1 147 920
Дебиторская задолженность	139 643	223 416
Краткосрочные финансовые вложения	63 322	9 849

Убытки от обесценения

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

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 позволят 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 несущественные. 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 подтверждено 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.

