

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
Публичного акционерного общества
«Институт Стволовых Клеток Человека»
и его дочерних организаций
за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30	31	32	33	34	35	36	37	38	39	40	41	42	43	44	45	46	47	48	49	50	51	52	53	54	55	56	57	58	59	60	61	62	63	64	65	66	67	68	69	70	71	72	73	74	75	76	77	78	79	80	81	82	83	84	85	86	87	88	89	90	91	92	93	94	95	96	97	98	99	100	101	102	103	104	105	106	107	108	109	110	111	112	113	114	115	116	117	118	119	120	121	122	123	124	125	126	127	128	129	130	131	132	133	134	135	136	137	138	139	140	141	142	143	144	145	146	147	148	149	150	151	152	153	154	155	156	157	158	159	160	161	162	163	164	165	166	167	168	169	170	171	172	173	174	175	176	177	178	179	180	181	182	183	184	185	186	187	188	189	190	191	192	193	194	195	196	197	198	199	200	201	202	203	204	205	206	207	208	209	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	221	222	223	224	225	226	227	228	229	230	231	232	233	234	235	236	237	238	239	240	241	242	243	244	245	246	247	248	249	250	251	252	253	254	255	256	257	258	259	260	261	262	263	264	265	266	267	268	269	270	271	272	273	274	275	276	277	278	279	280	281	282	283	284	285	286	287	288	289	290	291	292	293	294	295	296	297	298	299	300	301	302	303	304	305	306	307	308	309	310	311	312	313	314	315	316	317	318	319	320	321	322	323	324	325	326	327	328	329	330	331	332	333	334	335	336	337	338	339	340	341	342	343	344	345	346	347	348	349	350	351	352	353	354	355	356	357	358	359	360	361	362	363	364	365	366	367	368	369	370	371	372	373	374	375	376	377	378	379	380	381	382	383	384	385	386	387	388	389	390	391	392	393	394	395	396	397	398	399	400	401	402	403	404	405	406	407	408	409	410	411	412	413	414	415	416	417	418	419	420	421	422	423	424	425	426	427	428	429	430	431	432	433	434	435	436	437	438	439	440	441	442	443	444	445	446	447	448	449	450	451	452	453	454	455	456	457	458	459	460	461	462	463	464	465	466	467	468	469	470	471	472	473	474	475	476	477	478	479	480	481	482	483	484	485	486	487	488	489	490	491	492	493	494	495	496	497	498	499	500	501	502	503	504	505	506	507	508	509	510	511	512	513	514	515	516	517	518	519	520	521	522	523	524	525	526	527	528	529	530	531	532	533	534	535	536	537	538	539	540	541	542	543	544	545	546	547	548	549	550	551	552	553	554	555	556	557	558	559	560	561	562	563	564	565	566	567	568	569	570	571	572	573	574	575	576	577	578	579	580	581	582	583	584	585	586	587	588	589	590	591	592	593	594	595	596	597	598	599	600	601	602	603	604	605	606	607	608	609	610	611	612	613	614	615	616	617	618	619	620	621	622	623	624	625	626	627	628	629	630	631	632	633	634	635	636	637	638	639	640	641	642	643	644	645	646	647	648	649	650	651	652	653	654	655	656	657	658	659	660	661	662	663	664	665	666	667	668	669	670	671	672	673	674	675	676	677	678	679	680	681	682	683	684	685	686	687	688	689	690	691	692	693	694	695	696	697	698	699	700	701	702	703	704	705	706	707	708	709	710	711	712	713	714	715	716	717	718	719	720	721	722	723	724	725	726	727	728	729	730	731	732	733	734	735	736	737	738	739	740	741	742	743	744	745	746	747	748	749	750	751	752	753	754	755	756	757	758	759	760	761	762	763	764	765	766	767	768	769	770	771	772	773	774	775	776	777	778	779	780	781	782	783	784	785	786	787	788	789	790	791	792	793	794	795	796	797	798	799	800	801	802	803	804	805	806	807	808	809	810	811	812	813	814	815	816	817	818	819	820	821	822	823	824	825	826	827	828	829	830	831	832	833	834	835	836	837	838	839	840	841	842	843	844	845	846	847	848	849	850	851	852	853	854	855	856	857	858	859	860	861	862	863	864	865	866	867	868	869	870	871	872	873	874	875	876	877	878	879	880	881	882	883	884	885	886	887	888	889	890	891	892	893	894	895	896	897	898	899	900	901	902	903	904	905	906	907	908	909	910	911	912	913	914	915	916	917	918	919	920	921	922	923	924	925	926	927	928	929	930	931	932	933	934	935	936	937	938	939	940	941	942	943	944	945	946	947	948	949	950	951	952	953	954	955	956	957	958	959	960	961	962	963	964	965	966	967	968	969	970	971	972	973	974	975	976	977	978	979	980	981	982	983	984	985	986	987	988	989	990	991	992	993	994	995	996	997	998	999	1000	1001	1002	1003	1004	1005	1006	1007	1008	1009	1010	1011	1012	1013	1014	1015	1016	1017	1018	1019	1020	1021	1022	1023	1024	1025	1026	1027	1028	1029	1030	1031	1032	1033	1034	1035	1036	1037	1038	1039	1040	1041	1042	1043	1044	1045	1046	1047	1048	1049	1050	1051	1052	1053	1054	1055	1056	1057	1058	1059	1060	1061	1062	1063	1064	1065	1066	1067	1068	1069	1070	1071	1072	1073	1074	1075	1076	1077	1078	1079	1080	1081	1082	1083	1084	1085	1086	1087	1088	1089	1090	1091	1092	1093	1094	1095	1096	1097	1098	1099	1100	1101	1102	1103	1104	1105	1106	1107	1108	1109	1110	1111	1112	1113	1114	1115	1116	1117	1118	1119	1120	1121	1122	1123	1124	1125	1126	1127	1128	1129	1130	1131	1132	1133	1134	1135	1136	1137	1138	1139	1140	1141	1142	1143	1144	1145	1146	1147	1148	1149	1150	1151	1152	1153	1154	1155	1156	1157	1158	1159	1160	1161	1162	1163	1164	1165	1166	1167	1168	1169	1170	1171	1172	1173	1174	1175	1176	1177	1178	1179	1180	1181	1182	1183	1184	1185	1186	1187	1188	1189	1190	1191	1192	1193	1194	1195	1196	1197	1198	1199	1200	1201	1202	1203	1204	1205	1206	1207	1208	1209	1210	1211	1212	1213	1214	1215	1216	1217	1218	1219	1220	1221	1222	1223	1224	1225	1226	1227	1228	1229	1230	1231	1232	1233	1234	1235	1236	1237	1238	1239	1240	1241	1242	1243	1244	1245	1246	1247	1248	1249	1250	1251	1252	1253	1254	1255	1256	1257	1258	1259	1260	1261	1262	1263	1264	1265	1266	1267	1268	1269	1270	1271	1272	1273	1274	1275	1276	1277	1278	1279	1280	1281	1282	1283	1284	1285	1286	1287	1288	1289	1290	1291	1292	1293	1294	1295	1296	1297	1298	1299	1300	1301	1302	1303	1304	1305	1306	1307	1308	1309	1310	1311	1312	1313	1314	1315	1316	1317	1318	1319	1320	1321	1322	1323	1324	1325	1326	1327	1328	1329	1330	1331	1332	1333	1334	1335	1336	1337	1338	1339	1340	1341	1342	1343	1344	1345	1346	1347	1348	1349	1350	1351	1352	1353	1354	1355	1356	1357	1358	1359	1360	1361	1362	1363	1364	1365	1366	1367	1368	1369	1370	1371	1372	1373	1374	1375	1376	1377	1378	1379	1380	1381	1382	1383	1384	1385	1386	1387	1388	1389	1390	1391	1392	1393	1394	1395	1396	1397	1398	1399	1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1408	1409	1410	1411	1412	1413	1414	1415	1416	1417	1418	1419	1420	1421	1422	1423	1424	1425	1426	1427	1428	1429	1430	1431	1432	1433	1434	1435	1436	1437	1438	1439	1440	1441	1442	1443	1444	1445	1446	1447	1448	1449	1450	1451	1452	1453	1454	1455	1456	1457	1458	1459	1460	1461	1462	1463	1464	1465	1466	1467	1468	1469	1470	1471	1472	1473	1474	1475	1476	1477	1478	1479	1480	1481	1482
---	---	---	---	---	---	---	---	---	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	-----	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------	------

Содержание

Страница

Закключение независимого аудитора по обзорной проверке	3
Приложения	
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении	5
Промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	6
Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств	7
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале	9
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности	10

Заключение по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Акционерам и Совету Директоров
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»
(ПАО «ИСКЧ»)

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности **ПАО «ИСКЧ» и его дочерних обществ**, подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, состоящей из промежуточного консолидированного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 года и промежуточных консолидированных отчетов о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, о движении денежных средств и об изменениях в капитале за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также краткого обзора основных положений учетной политики и прочей пояснительной информации (далее – финансовая отчетность).

Руководство несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка финансовой отчетности включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Заключение независимого аудитора по результатам обзорной проверки
промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
ПАО «ИСКЧ» и его дочерних обществ, подготовленной в соответствии с МСФО,
за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2021 года, и по состоянию на эту дату

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность не дает правдивого и достоверного представления о финансовом положении ПАО «ИСКЧ» и его дочерних обществ по состоянию на 30 июня 2021 года, а также о его финансовых результатах и движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»

30 августа 2021 года



И. С. Сульдина

Сведения об организации

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (ПАО «ИСКЧ»)
ОГРН 1037789001315
Местонахождение: Россия, 117036, г. Москва, проспект 60-летия Октября, д.10А, этаж 3 пом.24.

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС), основной регистрационный номер записи (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.

Заключение независимого аудитора по результатам обзорной проверки промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности ПАО «ИСКЧ» и его дочерних обществ, подготовленной в соответствии с МСФО, за шесть месяцев, закончившийся 30 июня 2021 года, и по состоянию на эту дату

ПАО «ИСКЧ»

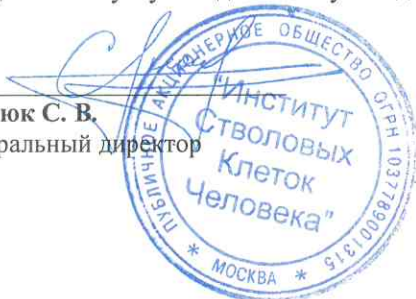
Промежуточный консолидированный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2021 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	187 935	201 928
Нематериальные активы	13	491 133	459 047
Активы в форме права пользования	14	118 039	128 319
Инвестиции в акции ассоциированных компаний	3	5 488	7 635
Инвестиции в акции прочих предприятий		67 984	46 711
Прочие финансовые активы	15	16 851	16 495
Отложенные налоговые активы	15	81 135	76 027
Итого внеоборотные активы		968 565	936 162
Оборотные активы			
Запасы	16	253 498	233 535
Дебиторская задолженность по основной деятельности	15	97 638	90 183
Авансы выданные	15	51 553	67 028
Прочая дебиторская задолженность	15	60 704	57 998
Прочие финансовые активы	15	19 103	19 798
Денежные средства и их эквиваленты	17	48 526	107 391
Итого оборотные активы		531 022	575 933
Итого активы		1 499 587	1 512 095
Капитал и обязательства			
Капитал			
Выпущенные акции	18	7 500	7 500
Эмиссионный доход		151 934	151 934
Собственные выкупленные акции		(34 969)	(34 969)
Нераспределенная прибыль		98 371	69 418
Прочие компоненты капитала		375	375
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		223 211	194 258
Неконтрольные доли участия		227 331	220 742
Итого капитал		450 542	415 000
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	15	25 000	-
Выпущенные облигации	15	175 000	175 000
Авансы полученные	20	326 907	240 376
Обязательства по аренде	15	119 110	125 593
Итого долгосрочные обязательства		646 017	540 969
Краткосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	15	147 908	177 954
Авансы полученные	20	145 020	260 205
Торговая и прочая кредиторская задолженность	15	89 761	97 353
Обязательства по аренде	15	10 155	9 911
Налоги к уплате		10 184	10 703
Итого краткосрочные обязательства		403 028	556 126
Итого обязательства		1 049 045	1 097 095
Итого капитал и обязательства		1 499 587	1 512 095

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 августа 2021 г.

Масюк С. В.
Генеральный директор



ПАО «ИСКЧ»

Промежуточный консолидированный отчет о прибылях и убытках за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Реализация товаров и услуг	7.1	556 754	453 153
Итого выручка от реализации		556 754	453 153
Операционные расходы, в том числе:	7.2	(491 033)	(316 002)
<i>Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования</i>		(36 807)	(35 160)
Операционная прибыль		65 721	137 151
Процентный расход	10	(22 799)	(16 191)
Процентный доход		1 914	1 828
Чистые прочие внеоперационные расходы	8	(20 566)	(41 338)
Чистые отрицательные курсовые разницы	9	(566)	(908)
Доля убытка в финансовых результатах ассоциированной компании		(2 147)	-
Прибыль до налогообложения		21 557	80 542
Доходы по налогу на прибыль	11	4 288	11 730
Прибыль за отчетный период		25 845	92 272
Совокупная прибыль за отчетный период		25 845	92 272
Прибыль за отчетный период		25 845	92 272
приходящаяся на:			
собственников материнской компании		19 712	72 434
неконтрольные доли участия		6 133	19 838
Итого совокупная прибыль за отчетный период		25 845	92 272
приходящаяся на:			
собственников материнской компании		19 712	72 434
неконтрольные доли участия		6 133	19 838
Базовая и разводненная прибыль на акцию, приходящаяся на держателей обыкновенных акций материнской компании, рублей		0,26	0,97

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 августа 2021 г.

Масюк С.В.
Генеральный директор



ПАО «ИСКЧ»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Операционная деятельность			
Прибыль за отчетный период		25 845	92 272
Доходы по налогу на прибыль		(4 288)	(11 730)
Прибыль до налогообложения		21 557	80 542
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	12,13,14	36 807	35 160
Процентные расходы	10	22 799	16 191
Процентные доходы		(1 914)	(1 828)
Чистые отрицательные курсовые разницы		566	908
Изменение резерва под ожидаемые кредитные убытки		23 649	24 474
Изменение резерва под обесценение запасов		2 410	17 052
Прочие внеоперационные расходы		1 343	20 454
Эффект от изменения доли участия в капитале дочерней компании		(9 241)	(11 988)
Доля в результатах ассоциированной компании		2 147	-
Прибыль по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		100 123	180 966
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		(17 522)	(119 999)
Изменение запасов		(22 373)	(113 133)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности и предоплаты		(6 018)	(17 615)
Уплаченный налог на прибыль		(861)	-
Чистые денежные потоки полученные от/(использованные в) операционной деятельности		53 349	(69 781)
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств, нематериальных активов и активов в форме права пользования		(53 560)	(48 909)
Приобретение акций прочих предприятий		(21 273)	(13 589)
Выданные займы		(1 220)	(24 255)
Погашение выданных займов		1 561	165
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для торговли		-	104 415
Проценты полученные		89	414
Чистые денежные потоки, полученные от/(использованные в) инвестиционной деятельности		(74 403)	18 241

ПАО «ИСКЧ»

Промежуточный консолидированный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. (продолжение)

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Финансовая деятельность		
Поступления от выпуска облигаций	-	145 000
Поступления от кредитов и займов	25 000	-
Погашение кредитов и займов	(30 000)	(45 379)
Уплаченные проценты	(16 297)	(6 802)
Поступление/ (оплата) от продажи/ (покупки) собственных акций	-	10 969
Продажа доли дочерней компании	8 598	23 925
Уплаченные арендные платежи	(6 331)	(3 228)
Дивиденды, выплаченные владельцам неконтролирующих долей дочерних компаний	(18 149)	(2 423)
Чистые денежные потоки, полученные от/ (использованные в) финансовой деятельности	(37 179)	122 061
Чистое увеличение/ (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		
Влияние изменения валютных курсов	(642)	(2 290)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	107 391	89 745
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	48 526	157 977

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 августа 2021 г.

Масюк С.В.
Генеральный директор



ПАО «ИСКЧ»
Промежуточный консолидированный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев,
закончившихся 30 июня 2021 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Приходится на собственников материнской компании							
Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия
75	7 500	(34 969)	151 934	375	69 418	194 258	220 742
-	-	-	-	-	19 712	19 712	6 133
-	-	-	-	-	19 712	19 712	6 133
-	-	-	-	-	9 241	9 241	12 085
-	-	-	-	-	-	-	(11 629)
75	7 500	(34 969)	151 934	375	98 371	223 211	227 331

На 1 января 2021 г.
Прибыль за период
Итого совокупная прибыль
Эффект от изменения доли участия в
капитале дочерней компании
Дивиденды объявленные
На 30 июня 2021 г.

Приходится на собственников материнской компании							
Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия
75	7 500	(22 061)	135 002	375	(9 971)	110 845	259 884
-	-	-	-	-	72 434	72 434	19 838
-	-	-	-	-	72 434	72 434	19 838
-	-	5 797	7 529	-	-	13 326	-
-	-	-	-	-	19 610	19 610	4 394
-	-	-	-	-	-	-	(12 067)
75	7 500	(16 264)	142 531	375	82 073	216 215	272 049

На 1 января 2020 г.
Прибыль за период
Итого совокупная прибыль
Продажа собственных акций
Эффект от изменения доли участия в
капитале дочерней компании
Дивиденды объявленные
На 30 июня 2020 г.

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 августа 2021 г.

Масюк С.В.
Генеральный директор
"Институт
Стволовых
Клеток
Чеповека"
ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕПОВЕКА
ОГРН 1037769011115
МОСКВА

1. Информация о компании

Выпуск прошедшей обзорную проверку промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (далее - консолидированная финансовая отчетность), подготовленной в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности, Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и по состоянию на эту дату, был утвержден решением Генерального директора от 30 августа 2021 г.

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» – ПАО «ИСКЧ» (далее «Компания» или ПАО «ИСКЧ» или «ИСКЧ») – компания, созданная по законодательству Российской Федерации 27 ноября 2003 года.

Группа компаний ИСКЧ (далее «Группа» или «Группа ИСКЧ») включает ПАО «ИСКЧ» и ее дочерние и ассоциированные компании и общества.

ПАО «ИСКЧ» является эмитентом сектора РИИ Московской Биржи (тикер: ISKJ).

ИСКЧ – это биотехнологическая компания и отраслевой стратегический инвестор в различные направления современных биомедицинских технологий и здравоохранения.

Диверсифицированный портфель активов ИСКЧ включает операционные компании на разной стадии развития, осуществляющие деятельность на рынках, связанных с разработкой и коммерциализацией инновационных лекарственных препаратов, изделий медицинского назначения, новых методов генетической диагностики и генетических исследований, а также других высокотехнологичных продуктов и услуг в сфере биомедицины и здравоохранения.

Группа ИСКЧ ставит целью улучшение качества и продолжительности жизни людей путем развития персонализированной и профилактической медицины. Компании Группы внедряют в практическое здравоохранение последние достижения медицинской генетики, биоинформатики, генной терапии, клеточных технологий и тканевой инженерии, биобанкирования, биофармацевтики.

ИСКЧ является материнской компанией многопрофильного холдинга, в составе которого эмитенты акций и облигаций Московской Биржи (ММЦБ – МБ: GEMA, ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» – МБ: RU000A101UL7), а также резиденты «Сколково».

На 30 июня 2021 года основными акционерами ПАО «ИСКЧ» являлись:

- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 28,77%; в акциях – 21 582 700 шт.
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles); доля в % - 25,65%; в акциях - 19 231 177 шт.
- ООО «МирМам»; доля в % - 16,68%; в акциях – 12 510 000 шт.

По состоянию на 30 июня 2021 г. контроль над Компанией осуществлялся указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 71,10%).

ПАО «ИСКЧ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и по состоянию на эту дату в тысячах российских рублей, если не указано иное

2. Информация о Группе**Информация о дочерних компаниях**

Ниже представлена информация о дочерних компаниях ПАО «ИСКЧ», данные финансовой отчетности которых включены в настоящую консолидированную промежуточную сокращенную финансовую отчетность.

Наименование компании	Основная сфера деятельности	Страна регистрации	Эффективная доля участия ПАО «ИСКЧ», (доля Группы), %	
			30.06.2021	31.12.2020
ПАО «ММЦБ»	Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов (оказание медицинских услуг - услуг Гемабанка®: забор, выделение, криоконсервация и долгосрочное персональное хранение гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови (ГСК ПК), а также мезенхимальных стволовых клеток (МСК) и ткани пупочного канатика). Владелец ИР.	Россия	82,20	82,53
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Проведение генетических исследований для медицинских и научных целей. Разработки и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (генетическое тестирование и консультирование). Владелец ИР. Резидент «Сколково».	Россия	92,21	92,21
ООО «Репролаб»	Услуги Репробанка® - банка репродуктивных клеток и тканей: заготовка и продажа донорских репродуктивных клеток, криоконсервация персональных репродуктивных образцов, профессиональное долгосрочное хранение и транспортировка репродуктивных материалов.	Россия	87,21	92,21
ООО «НекстГен»	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной терапии (в т.ч. расширение показаний к применению препарата Неоваскулген®). Владелец ИР. Резидент «Сколково».	Россия	90,00	100,00
ООО «НекстГен Фарма»	Оптовая торговля фармацевтической продукцией, в т.ч. оптовые продажи препарата Неоваскулген®, тест-систем для определения наличия антител к коронавирусу SARS-CoV-2.	Россия	89,00	99,00
ООО «Витацел»	Разработчик клеточных и тканеинженерных технологий в регенеративной медицине (в т.ч. в области эстетической медицины - технология применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия®). Владелец ИР. Резидент «Сколково».	Россия	60,00	60,00
ООО «Скинцел»	Научные исследования и разработки в области естественных наук, в т.ч. разработка метода лечения пациентов с буллезным эпидермолизом на основе использования аллогенных фибробластоподобных клеток. Резидент «Сколково».	Россия	60,00	60,00
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии. Владелец ИР.	Россия	100,00	100,00

ПАО «ИСКЧ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и по состоянию на эту дату в тысячах российских рублей, если не указано иное

АО «Крионикс»	Деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины - разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг.	Россия	100,00	100,00
ООО «АйсГен 2»	Участие в капитале сторонних компаний, ведущих деятельность в сфере разработки и производства лекарственных препаратов, а также оказания медицинских услуг.	Россия	100,00	100,00
ООО «Бетувакс»	Исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в соответствии с ФЗ №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково», а именно, разработка, регистрация и коммерциализация вакцины для профилактики COVID-19 (новой коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2). Резидент «Сколково».	Россия	80,00	100,00
ООО «Ангиогенезис»	Практическое применение результатов интеллектуальной деятельности: осуществление НИОКР и внедрение инновационных генотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии. Резидент «Сколково».	Россия	67,00	67,00
ООО «КаСтем Биотех»	Деятельность в области медицины, в частности - научные исследования и разработки, производство фармсубстанций, лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях.	Россия	100,00	-

С 27 августа 2018 г. ПАО «ИСКЧ» зарегистрировано по адресу: 117036, г. Москва, Проспект 60-летия Октября, дом 10А, этаж 3 пом. 24.

ПАО «ММЦБ» («Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»)

ООО «ММЦБ» было зарегистрировано как 100%-я дочерняя компания ПАО «ИСКЧ» в октябре 2014 года. Компания была создана для реализации деятельности ИСКЧ по персональному банкированию гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови (ГСК ПК) и других ценных биоматериалов под брендом Гемабанк® отдельным юридическим лицом. Выделение было произведено в целях более эффективного управления бизнесом Гемабанка®, созданного ИСКЧ в 2003 году, для использования государственных льгот по налогообложению прибыли медицинских компаний, а также для повышения прозрачности Группы ИСКЧ в целом. Оказывать услуги Гемабанка® компания ММЦБ начала с 1 октября 2015 г. после соответствующего лицензирования.

В связи с переводом деятельности Гемабанка® в дочернюю структуру, тогда же начался процесс перезаключения клиентских договоров на многолетнее хранение, подписанных ранее с ИСКЧ. По состоянию на текущий момент, перевод всех таких клиентов на ММЦБ ещё не завершён.

В августе 2018 года ООО «ММЦБ» было реорганизовано в форме преобразования в АО «ММЦБ», которое стало правопреемником ООО «ММЦБ». АО «ММЦБ» в январе 2019 года провело размещение первого выпуска биржевых облигаций. В настоящий момент в обращении находятся биржевые облигации объёмом 30 млн. рублей с погашением 12 января 2029 г., ближайшей офертой 21 декабря 2021 г., ставка 11.75% годовых.

В мае 2019 года компания приобрела публичный статус и в июле 2019 года провела IPO на Московской Бирже (тикер: **ГЕМА**) - разместила 15% акций увеличенного уставного капитала и привлекла более 150 млн. рублей на расширение производственных мощностей и развитие бизнеса. Доля ПАО «ИСКЧ» в результате сократилась до 85%. Во 2 квартале 2020 г. размер доли ПАО «ИСКЧ» в уставном капитале ПАО «ММЦБ» уменьшился до 82,89% в связи с реализацией акций на бирже. На 30 июня 2021 г. доля ПАО «ИСКЧ» в ПАО «ММЦБ» составила 82,20%.

АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» («Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»)

Общество было создано в октябре 2012 года как 100%-я дочерняя компания ПАО «ИСКЧ» (под именем Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Регенеративной Медицины Института

2. Информация о Группе (продолжение)

Стволовых Клеток Человека» (ООО «ЦГРМ ИСКЧ»). Цель создания общества - осуществление деятельности по проведению исследований и разработок в области генетики и репродуктивных технологий, а также внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания услуг медицинского генетического тестирования, а также проведения генетических исследований для научных целей.

В октябре 2015 г. ООО «ЦГРМ ИСКЧ» было переименовано в ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»).

27 апреля 2021 г. ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» было реорганизовано в форме преобразования в Акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» (АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»), которое является правопреемником ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в отношении всех его прав и обязанностей.

В 2014 году в состав участников компании было принято ООО «Биофармацевтические инвестиции РВК» (ООО «Биофонд РВК»). Изначальная доля участия Биофонда РВК составляла 23,89%. В течение последующих лет, в соответствии с условиями инвестиционных соглашений, доля Биофонда РВК претерпевала изменения и, по состоянию на ноябрь 2020 года, составила 17,79%, соответственно, доля ПАО «ИСКЧ» составила 82,21%. В ноябре 2020 года Биофонд РВК продал свою долю основателю и Председателю Совета директоров ПАО «ИСКЧ» А.А. Исаеву, а в декабре 2020 года 10% от этой доли перешло во владение ООО «АйсГен 2» - компании Группы ИСКЧ, что дало эффективную долю участия Группы в размере 92,21%. По состоянию на 30 июня 2021 г. эффективная доля Группы в АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» не изменилась.

29.06.2020 г. состоялось размещение на Московской Бирже 5-летних облигаций ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в количестве 145 тыс. шт. на общую сумму 145 млн. руб. Процентная ставка определена в размере 14 %, купонный период – квартал.

Принадлежащий «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» Центр Genetico® имеет комплекс лабораторий, осуществляющих генетические исследования в различных областях на основе технологий различной сложности. Компания работает в сфере репродуктивной генетики, онкогенетики, NGS-секвенирования для медицинских и научных целей, биоинформатики. Центр Genetico® развивает направление персонализированной медицины и оказывает широкий спектр медико-генетических услуг как для врачей, так и для пациентов, внедряя новые технологии генетического анализа и разрабатывая собственные тест-системы для профилактики, диагностики и таргетной терапии социально-значимых заболеваний и репродуктивных патологий с генетическим компонентом.

ООО «Репролаб» было зарегистрировано в апреле 2017 года как 100%-я дочерняя компания ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО», через которое ПАО «ИСКЧ» осуществляло над ООО «Репролаб» косвенный контроль. В декабре 2020 года ООО «Репролаб» перешло под прямой контроль ПАО «ИСКЧ» (доля владения – 82,21%, эффективная доля Группы – 92,21% с учетом принадлежности 10% в ООО «Репролаб» «АйсГену 2»). По состоянию на 30 июня 2021 г. эффективная доля Группы в ООО «Репролаб» снизилась до 87,21% (за счет уменьшения доли ООО «АйсГен 2» до 5% и соответственного увеличения доли третьего участника).

ООО «Репролаб» является оператором Репробанка® (банк репродуктивных клеток и тканей человека, лидер российского рынка донации, персонального хранения и профессиональной транспортировки репродуктивных материалов, осуществляющий деятельность с 2013 года (до апреля 2017 года – в составе ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»)).

ООО «НекстГен» – с момента учреждения и по состоянию на 31 декабря 2020 г. 100%-я дочерняя компания ПАО «ИСКЧ» – начало работу в ноябре 2011 года. По состоянию на 30 июня 2021 г. доля ПАО «ИСКЧ» в компании снизилась до 90% за счет увеличения уставного капитала посредством вклада нового участника.

ООО «НекстГен» занимается исследовательской деятельностью и коммерциализацией её результатов. НекстГен – держатель регистрационного удостоверением на Неоваскулген® (первый российский геннотерапевтический препарат для лечения ишемии нижних конечностей атеросклеротического генеза, разработанный ИСКЧ и зарегистрированный в 2011 году). Обладая инновационным механизмом действия, препарат открыл новое направление – «терапевтический ангиогенез». Компания также владеет пакетом интеллектуальной собственности, связанной с Неоваскулгеном® (включая ноу-хау и патенты в РФ и за рубежом). В настоящее время основное внимание компании сосредоточено на разработках и их внедрении в области генной терапии (расширение показаний к применению препарата Неоваскулген®, разработка методов лечения заболеваний с помощью геннотерапевтических препаратов и метода терапевтического ангиогенеза). Помимо этого, в 2020 году НекстГен зарегистрировал тест-системы для выявления

2. Информация о Группе (продолжение)

протективного иммунитета к коронавирусу SARS-CoV-2 (ИФА-тесты на суммарные антитела к коронавирусу «SARS-CoV-2-CoronaPass®»).

В июле 2018 года ООО «НекстГен» учредило ООО «НекстГен Фарма» (доля участия – 99%), которое на основании лицензионного соглашения с ООО «НекстГен» со второго квартала 2019 года осуществляет организацию контрактного производства и оптовые продажи лекарственного препарата Неоваскулген®. В соответствии с приказом ФФОМС от 03.12.2018 №15031/26-1/И медицинская услуга назначения терапии заболеваний периферических артерий с применением Неоваскулгена® вошла в КСГ круглосуточного и дневного стационара (ds36.00 и st36.003). Вхождение препарата в федеральные КСГ (клинико-статистические группы) открыло путь к кратному увеличению госпитальных продаж, поскольку ЛПУ в регионах РФ получили возможность получать возмещение расходов на приобретение препарата от ТФОМС.

По состоянию на 30 июня 2021 г. доля Группы в ООО «НекстГен Фарма» составляет 89%.

ООО «Витацел» (учреждено в 2009 году) - компания-разработчик клеточных и тканеинженерных технологий в области регенеративной медицины. Компания разработала SPRS-терапию® — инновационную клеточную технологию применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи. Доля в уставном капитале ООО «Витацел» в размере 60% была приобретена ПАО «ИСКЧ» в апреле 2010 года.

В январе 2020 года ПАО «ИСКЧ» приобрело 60%-ю долю в ООО «Скинцел», зарегистрированном в марте 2018 года. Компания осуществляет разработку метода лечения пациентов с буллезным эпидермолизом на основе трансплантации аллогенных фибробластоподобных клеток человека (с использованием технологической платформы SPRS-терапии®).

АО «Крионикс» осуществляет деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины. Крионикс является давним партнёром ИСКЧ, предоставлявшим услуги Гемабанка® в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Сейчас завершается перевод таких клиентов Гемабанка® с АО «Крионикс» на ПАО «ММЦБ».

Доля в АО «Крионикс» в размере 50% была приобретена ПАО «ИСКЧ» в 2011 году, после чего она выросла до 70,13% в результате ряда сделок и увеличения уставного капитала. По состоянию на отчетную дату эффективная доля владения ПАО «ИСКЧ» (доля Группы) в АО «Крионикс» составляет 100%: ПАО «ИСКЧ» - 70,13%, ООО «АйсГен 2» - 29,87%.

ООО «АйсГен 2» было зарегистрировано 15 января 2018 г. в результате реорганизации ООО «АйсГен» путем разделения. Эффективная доля Группы в уставном капитале данной компании составляет 100% (ПАО «ИСКЧ» - 80,912%, АО «Крионикс» - 19,088%). Сфера деятельности ООО «АйсГен 2» - вложения в ценные бумаги, венчурное инвестирование, участие в капитале сторонних компаний, специализирующихся на разработке и производстве лекарственных препаратов, а также оказании медицинских услуг.

ООО «ЛКТ» («Лаборатория Клеточных Технологий») учреждено ПАО «ИСКЧ» апреле 2007 года. В декабре 2018 года Группой ИСКЧ была осуществлена покупка доли миноритарного участника ООО «ЛКТ» в результате чего эффективная доля владения ПАО «ИСКЧ» составила 100% против бывших 75%.

Цель ООО «ЛКТ» - осуществление исследований в области клеточных и генных технологий, разработка новых методов лечения и, в дальнейшем, внедрение этих методов в клиническую практику. Компания владеет рядом патентов, в т.ч. по перспективным направлениям, включая технологию создания плюрипотентных клеток.

ООО «Ангиогенезис» было зарегистрировано в сентябре 2016 года. Доля ПАО «ИСКЧ» с момента создания компании составляет 67%. Основной вид деятельности компании - научные исследования и разработки в области естественных и технических наук (в частности – НИОКР с целью внедрения инновационных геннотерпевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии).

ООО «Бетувакс» было зарегистрировано в августе 2020 года как 100%-я дочерняя компания ПАО «ИСКЧ» с целью осуществления НИОКР и коммерциализации их результатов. Первым проектом компании является разработка, регистрация и коммерциализация вакцины для профилактики COVID-19 (новой коронавирусной инфекции, вызываемой вирусом SARS-CoV-2). По состоянию на 30.06.2021 г. доля ПАО «ИСКЧ» в ООО «Бетувакс» снизилась до 80%.

2. Информация о Группе (продолжение)

ООО «КаСтем Биотех» было зарегистрировано как 100% дочерняя компания ПАО «ИСКЧ» 30 июня 2021 г. с целью расширения портфеля подконтрольных компаний, осуществляющих деятельность в области генной терапии.

Компании, входящие в Группу, не имеют представительств.

3. Ассоциированные компании

По состоянию на 30 июня 2021 года ПАО «ИСКЧ» владеет долями более 20% в следующих ассоциированных компаниях:

24% – ООО «Гены и Клетки», результаты которых не отражены по причине несущественности.

51% – ООО «Развитие Биотехнологий», в состав участников которого ПАО «ИСКЧ» вошло 21 декабря 2020 г. с целью партнерства в создании вакцины против коронавируса, а также в разработке вакцин против гриппа и вируса папилломы человека (ВПЧ). Данная компания признана ассоциированной на основе анализа инвестиционного соглашения между ИСКЧ и ООО «Развитие Биотехнологий». ООО «Развитие Биотехнологий» – компания-разработчик платформы для создания вакцин против вирусных инфекций.

Доля в убытках ассоциированных компаний

	30 июня 2021 г.	30 июня 2020 г.
Доля убытка в финансовых результатах ассоциированной компании ООО «Развитие Биотехнологий»	(2 147)	-
Итого доля в убытках ассоциированных компаний	(2 147)	-

4. Описание экономической среды

Деятельность Группы осуществляется на территории Российской Федерации.

В России продолжают экономические реформы и развитие правовой, налоговой и регуляторной инфраструктуры. Стабильность российской экономики зависит от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, финансовой и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Так российская экономика, остается в большой зависимости от колебаний уровня цен на нефть на мировом рынке. В течение последних лет волатильность цен на нефть наряду с геополитическим кризисом в Украине, конфликтом в Сирии, в которые вовлечена Россия, оказали значительное отрицательное воздействие на состояние экономики страны и, соответственно, величину располагаемого дохода у населения, что привело к снижению потребительского спроса.

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

Сложные экономические условия, включая рост инфляции, волатильность рубля, отток капитала из страны, сокращение возможностей для получения кредитования и роста инвестиций в экономику также способствуют формированию отрицательных ожиданий, которые увеличивают негативный тренд в потребительском спросе.

Помимо этого, кризисные явления в экономике РФ, начиная с марта 2020 года, были усилены пандемией новой коронавирусной инфекции (COVID-19), вызываемой коронавирусом SARS-CoV-2. В связи с пандемией COVID-19, которая продолжает оказывать влияние на экономическую ситуацию как в России, так и в мире, бизнесы Компании, подвержены, среди прочих, рискам негативного влияния падения покупательской способности населения, отрицательных ожиданий, снижения рождаемости, возможного ограничения деловой активности в связи с обострением эпидемиологической обстановки.

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

4. Описание экономической среды (продолжение)

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

Многое будет зависеть от эффективности предпринимаемых правительством РФ мер по борьбе с последствиями пандемии, состояния потребительского спроса, динамики рождаемости в стране, а также курса рубля, снижение которого приводит к удорожанию зарубежных расходных материалов, используемых в своей деятельности рядом компаний Группы.

4.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее - «МСФО») 34 «Промежуточная финансовая отчетность», действующим на дату подготовки настоящей финансовой отчетности и полностью ему соответствует. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2020 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не проаудирована и не включает в себя раскрытие всей информации, требуемой для годовой отчетности по МСФО. Компания не раскрывала информацию, которая дублирует информацию, содержащуюся в аудированной финансовой отчетности за 2020 год, например, принципы учетной политики и детальное описание статей, где не было отмечено существенных изменений сумм или состава. Помимо этого, Компания раскрыла информацию о существенных событиях, наступивших после выпуска аудированной финансовой отчетности за 2020 год. Руководство Компании полагает, что информация, представленная в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, достаточна и не вводит пользователей в заблуждение, при условии, что настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность используется в сочетании с аудированной финансовой отчетностью Компании за 2020 год и соответствующими примечаниями. По мнению руководства финансовая отчетность отражает все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за промежуточный отчетный период.

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

В консолидированной финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период.

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

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

Изменения в учетной политике

Принятая учетная политика соответствует учетной политике, применявшейся в предыдущем отчетном году, за исключением применения поправок к существующим стандартам, вступивших в силу 1 января 2021 г.:

Поправки к МСФО (IFRS) 7 «Финансовые инструменты: раскрытие информации», МСФО (IFRS) 9 «Финансовые инструменты», а также МСФО (IFRS) 4 «Договоры страхования» и МСФО (IFRS) 16 «Аренда» под названием «Процентные ставки. Реформа эталонов. Фаза 2». Принятые поправки предоставляют ряд временных освобождений для составителей финансовой отчетности, связанных с

4.1. Основа подготовки финансовой отчетности (продолжение)

переходом на безрисковую процентную ставку. Указанные поправки не оказали влияния на консолидированную финансовую отчетность.

В отчетном периоде Группа, исходя из принципа сопоставимости, «Резерв под ОКУ» был отражен в составе прочих доходов и расходов, как в годовой отчетности. Изменения представлены в примечаниях 7.2 и 8. Влияние на основные отчетные формы представлены в таблице ниже.

Влияние изменения сравнительной информации на отдельные статьи отчета о прибылях и убытках Группы на 30 июня 2020 года

	30 июня 2020 г. после реклассификации	30 июня 2020 г. до реклассификации	Отклонение
Операционные расходы, в том числе:	(316 002)	(348 605)	32 603
Чистые прочие внеоперационные расходы	(41 338)	(8 735)	(32 603)
Прибыль за отчетный период	92 272	92 272	-

Влияние изменения сравнительной информации на отдельные статьи операционных, прочих расходов:

Операционные расходы	30 июня 2020 г. после реклассификации	30 июня 2020 г. до реклассификации	Отклонение
Увеличение резерва под ОКУ	-	32 603	(32 603)
Итого операционные расходы	316 002	348 605	(32 603)

Прочие внеоперационные расходы:	30 июня 2020 г. после реклассификации	30 июня 2020 г. до реклассификации	Отклонение
Создание резерва под ОКУ	(40 732)	(8 129)	(32 603)
Итого прочие внеоперационные расходы	(169 570)	(136 967)	(32 603)
Итого чистые прочие внеоперационные доходы	(41 338)	(8 735)	(32 603)

В отчете о движении денежных средств за 6 месяцев 2020г. суммы под снижение стоимости запасов, под ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) и прочие внеоперационные расходы были объединены в одну строку и показаны одной суммой 61 980 тыс. Для сопоставимости с отчетностью за 6 месяцев 2021 г. сравнительная информация за 6 месяцев 2020г. была детализирована по статьям, а также выделены суммы выплаченных дивидендов миноритариям.

4.2. Основа консолидации

Консолидированная финансовая отчетность включает финансовую отчетность материнской компании и ее дочерних компаний по состоянию на 30 июня 2021 г. Контроль осуществляется в том случае, если Группа имеет право на переменную отдачу от инвестиции или подвержена риску, связанному с ее изменением и может влиять на данную отдачу вследствие своих полномочий в отношении объекта инвестиций.

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

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

4.2. Основа консолидации (продолжение)

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

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

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

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

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

Если Группа утрачивает контроль над дочерней компанией, она:

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

4.3 Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения

Подготовка консолидированной финансовой отчетности Группы требует от ее руководства вынесения суждений и определения оценочных значений и допущений, которые влияют на представляемые в отчетности суммы выручки, расходов, активов и обязательств, а также на раскрытие информации об этих статьях и об условных обязательствах. Неопределенность в отношении этих допущений и оценочных значений может привести к результатам, которые могут потребовать в будущем существенных корректировок к балансовой стоимости активов или обязательств, в отношении которых принимаются подобные допущения и оценки.

Основные допущения о будущем и прочие основные источники неопределенности в оценках на отчетную дату, которые могут послужить причиной существенных корректировок балансовой стоимости активов и обязательств в течение следующего финансового года, рассматриваются ниже. Допущения и оценочные значения Группы основаны на исходных данных, которыми она располагала на момент подготовки консолидированной финансовой отчетности. Однако текущие обстоятельства и допущения относительно будущего могут изменяться ввиду рыночных изменений или неподконтрольных Группе обстоятельств. Такие изменения отражаются в допущениях по мере того, как они происходят.

4.3 Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения (продолжение)

Наиболее существенные оценки относятся к определению сроков полезного использования основных средств, обесценению финансовых и нефинансовых активов, справедливой стоимости финансовых

инструментов, резерву по искам и претензиям, отложенному налогу на прибыль, затратам на НИОКР. Фактические результаты могут отличаться от оценочных значений.

Срок полезного использования основных средств

Группа оценивает оставшийся срок полезного использования основных средств не менее одного раза в год в конце финансового года. В случае если ожидания отличаются от предыдущих оценок, изменения учитываются как изменения в учетных оценках в соответствии с МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в учетных оценках и ошибки». Указанные оценки могут оказать существенное влияние на балансовую стоимость основных средств и износ, признанный в отчете о совокупном доходе.

Обесценение активов

Обесценение имеет место, если балансовая стоимость актива или подразделения, генерирующего денежные потоки (далее - ПГДП), превышает его возмещаемую стоимость, которая является наибольшей из следующих величин: справедливая стоимость за вычетом затрат на продажу и ценность от использования. Расчет справедливой стоимости за вычетом затрат на продажу основан на имеющейся информации по имеющим обязательную силу коммерческим сделкам продажи аналогичных активов или на наблюдаемых рыночных ценах за вычетом дополнительных затрат, понесенных в связи с выбытием актива.

Расчет ценности от использования основан на модели дисконтированных денежных потоков. Денежные потоки извлекаются из бюджета на следующие пять лет и не включают в себя деятельность по реструктуризации, по проведению которой у Группы еще не имеется обязательств, или существенные инвестиции в будущем, которые улучшат результаты активов проверяемого на предмет обесценения подразделения, генерирующего денежные потоки. Возмещаемая стоимость наиболее чувствительна к ставке дисконтирования, используемой в модели дисконтированных денежных потоков, а также к ожидаемым притокам денежных средств и темпам роста, использованным в целях экстраполяции.

Гудвилл проверяется на предмет обесценения ежегодно по состоянию на 31 декабря, а также в случаях, когда события или обстоятельства указывают на то, что его балансовая стоимость может быть обесценена.

Обесценение гудвилла определяется путем оценки возмещаемой стоимости ПГДП (или группы ПГДП), к которым относится гудвилл. Если возмещаемая стоимость Генерирующая единица меньше ее балансовой стоимости, то признается убыток от обесценения. Убыток от обесценения гудвилла не может быть восстановлен в будущих периодах.

Убытки от обесценения нефинансовых активов признаются в отчете о совокупном доходе в составе операционных расходов.

Судебные иски

Руководство Группы применяет существенные суждения при оценке и отражении в учете резервов и рисков возникновения условных обязательств, связанных с существующими судебными делами и прочими неурегулированными претензиями, которые должны быть урегулированы путем переговоров, посредничества, арбитражного разбирательства или государственного вмешательства, а также других условных обязательств. Суждение руководства необходимо при оценке вероятности удовлетворения иска против Группы или возникновения материального обязательства, а также при определении возможной суммы окончательного урегулирования. Вследствие неопределенности, присущей процессу оценки, фактические убытки могут отличаться от первоначальной оценки резерва. Такие оценки могут изменяться по мере поступления новой информации, как от собственных специалистов, так и от сторонних консультантов. Пересмотр таких оценок может оказать существенное влияние на будущие результаты операционной деятельности.

Текущие налоги

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация налогового законодательства налоговыми органами применительно к операциям и деятельности Группы может не совпадать с мнением руководства. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по сделкам и начислить компаниям Группы значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Проверки со стороны налоговых органов на предмет наличия

4.3 Существенные учетные суждения, оценочные значения и допущения (продолжение)

налоговых обязательств 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 30 июня 2021 г. соответствующие положения законодательства были интерпретированы корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Группа в связи с налоговым законодательством, является высокой. Примечание 11.

Отложенные налоговые активы

Отложенные налоговые активы признаются только в той степени, в какой существует вероятность их реализации. Реализация отложенного налогового актива будет зависеть от возможности получения достаточной налогооблагаемой прибыли в соответствующей налоговой юрисдикции. При оценке вероятности реализации в будущем отложенного налогового актива анализируются различные факторы, включая прошлые результаты операционной деятельности, планы операционной деятельности, истечение срока действия переноса налоговых убытков и стратегию налогового планирования. Если фактические результаты отличаются от этих оценок или если эти оценки должны быть скорректированы в будущем, это может оказать существенное влияние на финансовое положение, результаты операционной деятельности и движение денежных средств Группы.

Расходы на научно-исследовательские и опытно-конструкторские работы (НИОКР)

Первоначальная капитализация затрат на НИОКР основывается на суждении руководства о том, что технологическая и экономическая осуществимость подтверждены, как правило, когда проект по разработке продукта достигает определенной стадии в соответствии с установленной моделью осуществления проектов.

Резерв под обесценение дебиторской задолженности

Резерв под Ожидаемые кредитные убытки (ОКУ) в отношении дебиторской задолженности создается исходя из оценки Группы платежеспособности конкретных покупателей. Резерв создается, когда существуют сомнения в том, что Группа сможет получить всю сумму задолженности в соответствии с первоначальными условиями договора.

Существенные финансовые трудности должника, вероятность того, что должнику будет грозить банкротство или финансовая реорганизация, а также не выполнение обязательств или отсрочка платежей (срок просроченной задолженности составляет более 12 месяцев) считаются признаками обесценения дебиторской задолженности.

Оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков.

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода Группа создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и на сумму страховых взносов.

Справедливая стоимость финансовых инструментов

В случаях, когда справедливая стоимость финансовых инструментов и финансовых обязательств, признанных в отчете о финансовом положении, не может быть определена на основании данных активных рынков, она определяется с использованием методов оценки, включая модель дисконтированных денежных потоков. В качестве исходных данных для этих моделей по возможности используется информация с наблюдаемых рынков, однако в тех случаях, когда это не представляется практически осуществимым, требуется определенная доля суждения для установления справедливой стоимости.

Суждения включают учет таких исходных данных, как риск ликвидности, кредитный риск и волатильность. Изменения в допущениях относительно данных факторов могут оказать влияние на справедливую стоимость финансовых инструментов, отраженную в финансовой отчетности.

5. Допущение непрерывности деятельности

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе принципа непрерывности деятельности, который подразумевает, что Группа способна реализовать свои активы и погасить свои обязательства в ходе нормальной хозяйственной деятельности в обозримом будущем.

В связи с особенностью деятельности Группы, значительная часть краткосрочных обязательств представлена авансами, полученными от клиентов за хранение стволовых клеток пуповинной крови, что является обязательством Группы оказывать услуги в течение 2021 г. В то же время, руководство

5. Допущение непрерывности деятельности (продолжение)

Группы считает на основании исторической статистики, что лишь по незначительной части клиентов у Группы возникнет необходимость возврата полученных авансов в денежном выражении.

По нашим прогнозам чистый денежный поток от операционной деятельности Компании в последующие 12 месяцев, после отчетной даты будет достаточным для покрытия наших обязательств, подлежащих уплате в соответствующем периоде.

Руководство Группы считает, что принцип непрерывности деятельности уместно применен при подготовке данной консолидированной финансовой отчетности. Группа на постоянной основе анализирует ситуацию с ликвидностью и контролирует свои текущие обязательства с целью недопущения нарушения условий договоров.

Руководство Группы полагает, что комбинация мер и инициатив, представленных выше, обеспечит Группу необходимыми средствами для выполнения своих текущих обязательств и поддержания операционной деятельности в период превышающий 12 месяцев после отчетной даты.

6. Управление капиталом

Капитал включает в себя простые и привилегированные акции, эмиссионный доход и все прочие фонды в составе капитала, приходящиеся на собственников материнской компании. Основной целью Группы в отношении управления капиталом является максимизация акционерной стоимости.

Для достижения данной цели управление капиталом среди прочего должно обеспечивать выполнение всех договорных условий по процентным кредитам и займам, которые определяют требования в отношении структуры капитала. Невыполнение договорных условий дает банку право требовать незамедлительного возврата кредитов и займов. В текущем периоде договорные условия по процентным кредитам и займам не нарушались.

Группа управляет структурой капитала и изменяет ее в соответствии с изменениями экономических условий и требованиями договорных условий. С целью сохранения или изменения структуры капитала Группа может регулировать выплаты дивидендов, производить возврат капитала акционерам или выпускать новые акции.

Группа осуществляет контроль над капиталом с помощью коэффициента финансового рычага, который рассчитывается как отношение чистой задолженности к сумме капитала и чистой задолженности. В чистую задолженность включаются процентные кредиты и займы, торговая и прочая кредиторская задолженность за вычетом денежных средств и их эквивалентов, исключая суммы, относящиеся к прекращенной деятельности.

Цели, политика и процедуры управления капиталом в течение периодов, закончившихся 30 июня 2021 и 31 декабря 2020 годов, не изменялись.

6.1. Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитаны путем деления прибыли за год, приходящегося на держателей обыкновенных акций материнской компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. 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 базовый и разводненный убыток на одну акцию равны.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которые использованы в расчетах базовой и разводненной прибыли на акцию:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли	19 712	72 434
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	75 000 000	75 000 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,26	0,97
Разводненная прибыль на акцию, рублей	0,26	0,97

7. Операционные доходы и расходы

7.1. Реализация товаров и услуг

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Генетические исследования и тестирование (Генетико®)	183 630	141 534
Криоконсервация и персональное хранение биоматериалов (Гемабанк®)	130 949	124 262
Услуги тестирования и тест-системы (COVID-19)	80 026	62 056
Лекарственный препарат Неоваскулген®	75 277	62 978
Репродуктивный материал - услуги донации, хранения и транспортировки (Репробанк®)	61 020	36 898
SPRS-терапия ®	25 727	15 299
Прочая выручка	125	10 126
Итого	556 754	453 153

7.2. Операционные расходы

В отчетности за 6 месяцев 2021г. в связи с реклассификацией резерва под ОКУ в состав прочих внеоперационных расходов по аналогии с годовой отчетностью за 2020 г., изменилась сравнительная информация за 6 месяцев 2020г. в части общей суммы операционных и внеоперационных расходов соответственно. Также в сравнительной информации за 6 месяцев 2020г. были выделены услуги аутсорсинга из статьи консультационные и правовое сопровождение, себестоимость товаров для перепродажи (тесты на COVID-19) указаны по статье прочие расходы. Данная операция является временной для компании и оказала существенное влияние только на показатели 2020 г., где была показана отдельной статьей.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (пересмотрено)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Расходные материалы и реагенты	133 647	55 129	55 129
Заработная плата персонала	126 541	117 565	117 565
Услуги сторонних организаций производственного характера	85 258	11 043	24 693
Расходы на рекламу	24 134	20 706	20 706
Аутсорсинг-договор управления - внешн.	19 337	6 004	-
Отчисления на социальные нужды	19 201	18 863	18 863
Транспортные расходы	15 538	10 418	10 418
Аренда помещений	7 995	7 940	7 940
Консультационные услуги, правовое сопровождение	7 237	7 196	13 200
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	3 253	3 449	3 449
Расходы на научные исследования	2 546	-	-
Прочие расходы	2 540	18 071	4 421
Услуги связи	2 262	1 329	1 329
Расходы на аудит	1 984	1 082	1 082
Расходы на командировки	1 586	985	985
Представительские расходы	1 167	1 062	1 062
Увеличение резерва под ОКУ	-	-	32 603
Амортизация основных средств	23 676	18 236	18 236
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	2 849	7 833	7 833
Амортизация активов в форме права пользования	10 282	9 091	9 091
Итого операционные расходы	491 033	316 002	348 605

Рост статьи расходов на реагенты и материалы обусловлен прежде всего ростом продаж в АО «ЦГРМ ГЕНЕТИКО», где доля реагентов в структуре себестоимости существенна, а также валидацией и апробацией новых тест-систем в онкологии, пренатальной диагностике, генетическом преимплантационном тестировании. Рост услуг сторонних организаций связан с необходимостью исследования на COVID-19

7.2. Операционные расходы (продолжение)

пациентов в рамках оказания традиционных услуг Группы, а также привлечения стороннего контрагента при выполнении одного из анализов по направлению онкогенетика в АО «ЦГРМ ГЕНЕТИКО», доля продаж которого выросла.

8. Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)

Прочие внеоперационные доходы:	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (пересмотрено)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Прочие доходы	13 946	4 249	4 249
Продажа ценных бумаг	-	104 414	104 414
Переоценка приобретенных ценных бумаг	-	18 786	18 786
Грант	125	685	685
Восстановление резерва под ОКУ	21 351	-	-
Прочие доходы	543	98	98
Итого прочие внеоперационные доходы	35 965	128 232	128 232

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (пересмотрено)	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Прочие внеоперационные расходы:			
Продажа ценных бумаг	-	(92 685)	(92 685)
Резерв под обесценение материальных ценностей	(2 410)	(17 100)	(17 100)
Создание резерва под ОКУ	(45 075)	(40 732)	(8 129)
Переоценка ценных бумаг	-	(2 238)	(2 238)
Реализация НМА	-	(1 586)	(1 586)
Расходы по налогам	(1 015)	(638)	(638)
Банковские расходы	(5 255)	(4 391)	-
Прочие	(1 798)	(10 200)	(14 591)
Прочие расходы	(978)	-	-
Итого прочие внеоперационные расходы	(56 531)	(169 570)	(136 967)
Итого чистые прочие внеоперационные доходы	(20 566)	(41 338)	(8 735)

9. Чистые курсовые разницы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Отрицательные курсовые разницы	(958)	(3 287)
Положительные курсовые разницы	392	2 379
Итого чистые отрицательные курсовые разницы	(566)	(908)

10. Процентные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Начислено процентов к уплате по кредитам и займам	(16 251)	(8 905)
Проценты по долгосрочной аренде	(6 548)	(7 286)
Итого процентные расходы	(22 799)	(16 191)

11. Налог на прибыль

Основные компоненты расходов по налогу на прибыль за отчетные годы, закончившиеся 30 июня 2021 и 2020 годов:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г. (пересмотрено)
Расходы по текущему налогу на прибыль	(761)	(17)
Доходы по отложенному налогу на прибыль	5 049	11 747
Доходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках и совокупном доходе	4 288	11 730

12. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	94 077	325 072	31 422	900	451 471
Приобретения	3 767	3 193	3 188	70	10 218
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	-	1 758	-	1 758
Выбытия	-	(530)	(99)	-	(629)
Сальдо на 30 июня 2021 г.	97 844	327 735	36 269	970	462 818

Накопленная амортизация

Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(68 732)	(155 917)	(24 894)	-	(249 543)
Амортизация за 6 месяцев 2021 г.	(5 386)	(16 609)	(1 681)	-	(23 676)
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	-	(1 758)	-	(1 758)
Амортизация по выбывшим за 6 месяцев 2021 г.	-	61	33	-	94
Сальдо на 30 июня 2021 г.	(74 118)	(172 465)	(28 300)	-	(274 883)
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	25 345	169 155	6 528	900	201 928
Сальдо на 30 июня 2021 г.	23 726	155 270	7 969	970	187 935

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	95 406	315 506	29 364	-	440 276
Приобретения	-	4 638	3 121	900	8 659
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	3 358	-	-	3 358
Выбытия	-	(184)	(1 352)	-	(1 536)
Сальдо на 30 июня 2020 г.	95 406	323 318	31 133	900	450 757

Накопленная амортизация

Сальдо на 31 декабря 2019 г.	(61 297)	(119 333)	(22 786)	-	(203 416)
Амортизация за 6 месяцев 2020 г.	(4 277)	(16 245)	(1 659)	-	(22 181)
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	(3 358)	-	-	(3 358)
Амортизация по выбывшим за 6 месяцев 2020 г.	-	-	1 305	-	1 305
Сальдо на 30 июня 2020 г.	(65 574)	(138 936)	(23 140)	-	(227 650)
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	34 109	196 173	6 578	-	236 860
Сальдо на 30 июня 2020 г.	29 832	184 382	7 993	900	223 107

ПАО «ИСКЧ»

Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г. и по состоянию на эту дату в тысячах российских рублей, если не указано иное

13. Нематериальные активы

	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	352 860	157 044	1 218	5 940	517 063
Приобретения	34 361	8 771	86	124	43 342
Выбытия	(2 600)	(5 642)	(67)	(1 800)	(10 109)
Сальдо на 30 июня 2021 г.	384 621	160 173	1 237	4 264	550 295
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(10 748)	(43 529)	(676)	(3 063)	(58 016)
Амортизация за 6 месяцев 2021 г.	-	(2 231)	(73)	(545)	(2 849)
Выбытие	-	-	14	1 689	1 703
Сальдо на 30 июня 2021 г.	(10 748)	(45 760)	(735)	(1 919)	(59 162)
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	342 112	113 515	542	2 877	459 047
Сальдо на 30 июня 2021 г.	373 873	114 413	502	2 345	491 133

Расходы на разработку в сумме 34,361 тыс. руб., отраженные по статье Приобретения большей частью связаны с разработкой вакцины против COVID-19.

	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	302 673	158 219	1 201	3 154	465 248
Приобретения	40 769	1 773	253	1 400	44 195
Выбытия	(2 507)	(3 791)	(159)	(125)	(6 582)
Сальдо на 30 июня 2020 г.	340 935	156 201	1 295	4 429	502 860
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	(9 630)	(32 932)	(827)	(1 996)	(45 385)
Амортизация за 6 месяцев 2020 г.	(278)	(6 862)	(55)	(638)	(7 833)
Выбытие	-	2 347	145	125	2 617
Сальдо на 30 июня 2020 г.	(9 908)	(37 447)	(737)	(2 509)	(50 601)
Сальдо на 31 декабря 2019 г.	293 043	125 287	374	1 158	419 863
Сальдо на 30 июня 2020 г.	331 027	118 754	558	1 920	452 259

Затраты на научные исследования и разработки, не удовлетворяющие критериям признания в качестве нематериальных активов, в соответствии с учетной политикой изначально относятся на расходы текущего периода в момент их возникновения.

14. Активы в форме права пользования

	Помещения	Машины и оборудование	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.	122 868	5 452	128 319
Первоначальная стоимость	148 842	12 782	161 624
Начисленная амортизация	(25 974)	(7 330)	(33 304)
Первоначальная стоимость	-	(1 758)	-
Начисленная амортизация	-	1 758	-
Амортизация за 6 мес. 2021 г.	(7 624)	(2 657)	(10 282)
Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.	115 244	2 795	118 039
Первоначальная стоимость	148 842	11 024	159 866
Начисленная амортизация	(33 598)	(8 229)	(41 827)

14. Активы в форме права пользования (продолжение)

	Помещения	Машины и оборудование	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2019 года	131 300	11 157	142 457
Первоначальная стоимость	143 777	16 140	159 917
Начисленная амортизация	(12 477)	(4 983)	(17 460)
Первоначальная стоимость	-	(3 358)	-
Начисленная амортизация	-	3 358	-
Амортизация за 6 мес. 2020 года	(6 238)	(2 853)	(9 091)
Остаточная стоимость на 30 июня 2020 года	125 062	8 304	133 366
Первоначальная стоимость	143 777	12 782	156 559
Начисленная амортизация	(18 715)	(4 478)	(23 193)

15. Финансовые активы и финансовые обязательства

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

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Финансовые активы		
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	508	507
Финансовые инструменты, оцениваемые по амортизированной стоимости	261 772	230 678
Инвестиции, удерживаемые до погашения	67 984	46 711
Займы выданные долгосрочные	16 851	16 495
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	158 342	148 181
Займы выданные краткосрочные	18 595	19 291
Денежные средства и их эквиваленты	48 526	107 391
Итого финансовые активы	310 806	338 576
Итого оборотные	225 971	275 370
Итого внеоборотные	84 835	63 206

Займы и дебиторская задолженность удерживаются до погашения и генерируют фиксированный или переменный процентный доход для Группы. На их балансовую стоимость могут повлиять изменения кредитного риска контрагентов.

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Долгосрочные займы		
Дебитор 1	12 978	12 353
Дебитор 5	228	217
Дебитор 6	2 998	2 854
Сотрудники Группы ИСКЧ, физические лица	647	1 071
	16 851	16 495
Краткосрочные займы		
Дебитор 3	-	820
Дебитор 7	670	450
Сотрудники Группы ИСКЧ, физические лица	17 925	18 021
Итого краткосрочные займы выданные	18 595	19 291
Итого займы выданные	35 446	35 786

15. Финансовые активы и финансовые обязательства (продолжение)

Дебиторская задолженность по основной деятельности, авансы выданные и прочая дебиторская задолженность:

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	97 638	90 183
Прочая дебиторская задолженность	43 910	41 984
Авансы, выданные поставщикам	51 553	67 028
Авансовые налоговые платежи и переплаты	16 794	16 014
Итого	209 895	215 209

Сумма резерва под ОКУ установлена руководством Группы на основе определения платежеспособности конкретных потребителей, традиционных методов осуществления оплаты клиентом, дальнейших поступлений и расчетов и анализа предполагаемых денежных потоков.

	Резерв под ОКУ по торговой дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ по прочей дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ под обесценение не финансовой дебиторской задолженности
На 31 декабря 2020 года	(68 808)	(48 699)	(9 075)
Начисление/(восстановление) резерва в отчетном периоде	(18 141)	(75)	(5 508)
Списание безнадежной задолженности за счет резерва	25	-	-
На 30 июня 2021 года	(86 924)	(48 774)	(14 583)

	Резерв под ОКУ по торговой дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ по прочей дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ под обесценение не финансовой дебиторской задолженности
На 31 декабря 2019 года	(52 725)	(47 453)	(2 295)
Начисление/(восстановление) резерва в отчетном периоде (свернуто)	(32 603)	(1 877)	(6 422)
На 30 июня 2020 года	(85 328)	(49 330)	(8 717)

Руководство Группы считает, что компании Группы смогут получить чистую стоимость реализации дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего указанная сумма приблизительно отражает их справедливую стоимость.

Финансовые обязательства	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Отражены по амортизируемой стоимости:		
Выпущенные облигации	175 000	175 000
Краткосрочные процентные кредиты и займы	147 908	177 954
Долгосрочные процентные кредиты и займы	25 000	-
Краткосрочные обязательства по аренде	10 155	9 911
Долгосрочные обязательства по аренде	119 110	125 593
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	83 268	87 541
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	36 767	35 380
Прочие кредиторы	36 317	41 458
Кредиторская задолженность по уплате налогов	10 184	10 703
Итого финансовые обязательства	560 441	575 999
Итого долгосрочные	319 110	300 593
Итого краткосрочные	241 331	275 406

15. Финансовые активы и финансовые обязательства (продолжение)

По статье выпущенные облигации отражены 5-летние облигации ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в количестве 145 тыс. шт. на общую сумму 145 млн. рублей, ставка 14,29% и облигации ПАО «ММЦБ» на сумму 30 млн. руб. с погашением 12 января 2029 года и ближайшей офертой 21 декабря 2021 года, ставка 11,75 %. По статье целевое финансирование отражен грант «Сколково» на проведение клинических исследований по расширению показаний к применению лекарственного препарата Неоваскулген® (использовании терапии для лечения синдрома диабетической стопы) за минусом признанного в 2021 г. дохода.

Заемные средства на 30 июня 2021 и 2020 годов имеют следующую структуру

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредитор 3	руб.	12	25 000	-
Итого долгосрочные кредиты и займы			25 000	-

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Целевое финансирование (грант)	20 467	20 515

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Кредитор 1	руб.	5	147 714	177 767
Кредитор 7	руб.		194	187
Итого краткосрочные кредиты и займы			147 908	177 954
Итого процентные кредиты и займы			172 908	177 954

09.08.21 АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» полностью погасило заем «Российскому фонду технологического развития» (сокращенное наименование – Фонд развития промышленности -ФРП - Кредитор 1), полученный в августе 2016 года в размере 300 000 тысяч рублей под 5%. Обязательства и программа полностью выполнены. Примечание 24.

Справедливая стоимость

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

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (а) к Уровню 1 относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (б) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены),

и (в) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки, то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

15. Финансовые активы и финансовые обязательства (продолжение)

Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определялась Группой исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и ввиду этого не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Финансовые активы, отражаемые по амортизированной стоимости.

Оценочная справедливая стоимость инструментов с фиксированной процентной ставкой основывается на методе дисконтированных потоков денежных средств с применением действующих процентных ставок на рынке заимствований для новых инструментов, предполагающих аналогичный кредитный риск и аналогичный срок погашения.

Используемая ставка дисконтирования зависит от кредитного риска контрагента. Балансовая стоимость дебиторской задолженности и займов выданных приблизительно равна их справедливой стоимости, которая относится к Уровню 2 иерархии справедливой стоимости. Финансовые активы, переоцениваемые через прибыль или убыток, отражают изменение справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для торговли. Справедливая стоимость данных котируемых ценных бумаг определяется на основании опубликованных котировок цен на активном рынке и относится к Уровню 1.

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

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

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

16. Запасы

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Сырье и материалы	205 776	216 874
Готовая продукция	42 159	10 345
Материалы, переданные в переработку	4 435	3 623
Прочие ТМЗ	3 616	1 568
Товары для перепродажи	1 355	47 140
Резервы, созданные под снижение стоимости запасов	(3 843)	(46 015)
Итого запасы	253 498	233 535

17. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	48 342	42 842
Денежные средства в рублях на депозитных счетах (к погашению в течение 3 месяцев)	-	61 490
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	184	3 059
Итого денежные средства и их эквиваленты	48 526	107 391

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в основном на счетах в ПАО «Сбербанк России», Райффазенбанк.

18. Капитал и фонды

Уставный капитал и эмиссионный доход

По состоянию на 30 июня 2021 г. уставный капитал Материнской компании состоит из 75 000 000 штук обыкновенных акций в бездокументарной форме, номинальной стоимостью 0,10 рубля каждая. Уставный капитал оплачен полностью.

По состоянию на 30 июня 2021 г. основными акционерами Компании являлись:

- Исаева Мария Ильинична; доля в % - 28,77%.
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles);
доля в % - 25,65%.
- ООО «МирМам»; доля в % - 16,68%.

Остальные – миноритарные акционеры.

22 сентября 2009 г. Внеочередным общим собранием акционеров ОАО «ИСКЧ» было принято решение об увеличении уставного капитала путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 20 000 000 (Двадцать миллионов) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая путем закрытой подписки. Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска ценных бумаг и дата государственной регистрации: 1-01-08902-A-001D 8 декабря 2009 г.

В результате проведенного Компанией 10 декабря 2009 г. IPO было размещено 15 000 000 обыкновенных акций (дополнительная эмиссия – 20% УК) в секторе ИРК ММВБ по 9,5 рублей за акцию.

Отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) был зарегистрирован в апреле 2010 года. В консолидированной финансовой отчетности за 2010 год суммарная номинальная стоимость размещенных посредством допэмиссии акций (1 500) отражена в составе Уставного капитала, а сумма в 141 000 тыс. руб. отражена как эмиссионный доход. В составе эмиссионного дохода отражен эффект от реализации части ранее приобретенных у акционеров собственных акций:

- в 2012 г. уменьшение эмиссионного дохода на 1 298 тыс. руб.
- в 2019 г. уменьшение эмиссионного дохода на 4 700 тыс. руб.
- в 2020 г. увеличение эмиссионного дохода на 16 932 тыс. руб.

14.12.2020 г. 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-A-003D), размещаемых по закрытой подписке в пользу ООО «АйсГен 2». Дата начала размещения – 08.02.2021 г. ПАО «ИСКЧ» завершило размещение данного дополнительного выпуска акций в количестве 10 000 000 штук по цене 40 рублей за одну акцию в июне 2021 года. Изменения в размер уставного капитала ПАО «ИСКЧ» внесены в ЕГРЮЛ 28.07.21 (дополнительно – см. События после отчетной даты).

19. Условные и договорные обязательства и операционные риски

Политическая обстановка

Хозяйственная деятельность и получаемая компаниями Группы прибыль в различной степени подвергаются влиянию политических, законодательных, финансовых и административных изменений, имеющих место в Российской Федерации.

Судебные разбирательства

По мнению руководства Группы, среди существующих в настоящее время претензий или исков к Группе и вынесенных по ним окончательных решений нет таких, которые могли бы оказать существенное негативное влияние на финансовое положение Группы.

Условия ведения деятельности Группы

Экономике Российской Федерации, по-прежнему присущи некоторые черты развивающегося рынка. Эти характеристики включают, но не ограничиваются неконвертируемостью российского рубля в большинстве стран, а также сравнительно высокой инфляцией. Более того, существующее российское налоговое,

19. Условные и договорные обязательства и операционные риски (продолжение)

валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям.

Экономические перспективы Российской Федерации во многом зависят от мировой макроэкономической ситуации, эффективности экономических мер, финансовых механизмов и денежной политики Правительства РФ, развития налоговой, правовой, административной и политической систем.

Условные обязательства и гарантии Группы

В августе 2016 года АО (тогда – ООО) «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» получило займ в размере 300 000 тысяч рублей по договору целевого займа с Фондом развития промышленности (см. примечание 18). На 30.06.2021 долг составил 147 500 тысяч рублей. Исполнение обязательств по данному договору обеспечивается:

- Залогом оборудования, приобретаемого в рамках проекта, предусмотренного договором целевого займа, на сумму не менее 159 178 тысяч рублей.
- Поручительством ПАО "ИСКЧ", в соответствии с договором поручительства: предел общей ответственности ограничивается суммой 365 000 тысяч рублей.
- Поручительством ООО "Репролаб", в соответствии с договором поручительства: предел общей ответственности ограничивается суммой 365 000 тысяч рублей.
- По состоянию на 30.06.2021 в залоге следующие ценные бумаги: акции ПАО «ММЦБ» в количестве 970 446 штук, что составило 65% уставного капитала ПАО «ММЦБ». По оценке предмет залога составляет 450 093 тысячи рублей.

Обязательство в сумме 147 500 тыс.руб. и проценты были полностью погашены 09.08.2021г., в связи чем, поручительства ПАО «ИСКЧ» и ООО «Репролаб» прекратили свое действие, снятие залогов с оборудования и акций ПАО «ММЦБ» - в процессе оформления. Данная информация также отражена в разделе события после отчетной даты.

20. Авансы полученные

	30 июня 2021 г.	31 декабря 2020 г.
Авансы полученные		
Долгосрочные авансы полученные	326 907	240 376
Краткосрочные авансы полученные	145 020	260 205
Итого авансы полученные	471 927	500 581

В составе долгосрочных авансов полученных от покупателей учтены оплаты услуг от покупателей за криоконсервацию и долгосрочное персональное хранение гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови(Гемабанка®) и донорского репродуктивного материала (Репробанк®).

21. Оценочные обязательства

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода Группа создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и на сумму страховых взносов.

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	30 июня 2021 г.
Оценочные обязательства - всего	13 389	9 444	(8 055)	(173)	14 605
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	13 389	9 444	(8 055)	(173)	14 605

Наименование показателя	31 декабря 2019 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	30 июня 2020 г.
Оценочные обязательства - всего	5 593	11 843	(2 605)	(55)	14 776
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5 593	11 845	(2 604)	(55)	14 779

22. Раскрытие информации о связанных сторонах

Стороны считаются связанными, если одна из них имеет возможность контролировать или осуществлять значительное влияние на операционные и финансовые решения другой стороны или совместный контроль над ними, или находится под общим контролем с другой стороной.

При рассмотрении каждого возможного случая наличия отношений между связанными сторонами, основное внимание должно уделяться сущности отношений, а не их юридической форме.

Операции материнской компании со связанными сторонами включают:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Процентный доход	920	451

Остатки по счетам со связанными сторонами Группы на конец и начало периода приведены ниже:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Дебиторская задолженность	1 779	1 281
Кредиторская задолженность	-	(8 559)
Краткосрочные займы выданные	16 200	18 867
Долгосрочные займы выданные	1 071	1 500
Краткосрочные кредиты и займы	-	(172)

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу Группы

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу Группы за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях, складывается из предусмотренных контрактами заработной платы, а также премий. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают страховые выплаты во внебюджетные фонды.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2020 г.
Заработная плата и другие виды краткосрочных вознаграждений	14 319	8 221
Итого на 30 июня 2021г.	14 319	8 221

23. Операционные сегменты

Согласно МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» операционными сегментами являются компоненты организации, по которым имеется в наличии отдельная финансовая информация, которая на регулярной основе оценивается и анализируется руководством компании. В настоящий момент в группе выделены сегменты, соответствующие структуре выручки. Структура показателей основных операционных сегментов существенно не изменилась в сравнении с данными отчетности за 2020г.

24. События после отчетной даты

14.07.2021 г. произошло размещение на Московской Бирже облигаций ПАО «ИСКЧ» на сумму 300 млн. рублей по ставке 10,75% с ежеквартальной выплатой купона и сроком погашения 08.07.2026 г.. Биржевые облигации ПАО «ИСКЧ» являются облигациями с обеспечением: поручителями выступили АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» и ПАО «ММЦБ». Дата заключения Договоров поручительства – 14.07.2021 г.

Размер (сумма) предоставляемого обеспечения по данным Биржевым облигациям в форме поручительства, предоставленного АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО», составляет 307 200 000 (Триста семь миллионов двести тысяч) рублей.

Размер (сумма) предоставляемого обеспечения по данным Биржевым облигациям в форме поручительства, предоставленного ПАО «ММЦБ», составляет 153 600 000 (Сто пятьдесят три миллиона шестьсот тысяч) рублей.

19.07.2021г. произведена государственная регистрация отчета об итогах дополнительного выпуска обыкновенных акций ПАО «ИСКЧ», № 1-01-08902-А-003D от 14.12.2020г., размещенных по закрытой подписке в пользу ООО «АйсГен 2» в размере 10 000 000 шт. 28.07.2021г. - внесены изменения в размер уставного капитала ПАО «ИСКЧ» в ЕГРЮЛ.

09.08.2021г. обязательства по займу Фонда развития промышленности были полностью погашены АО «ЦГРМ ГЕНЕТИКО», в связи чем поручительства ПАО «ИСКЧ» и ООО «Репролаб» прекратили действие. Вывод акций ПАО «ММЦБ» и оборудования из под залога находится в процессе оформления.

19.08.2021 г. за № 1-01-08902-А-004D зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций ПАО «ИСКЧ» в количестве 12 500 000 (Двенадцать миллионов пятьсот тысяч) штук номинальной стоимостью 10 (Десять) копеек каждая, размещаемых по закрытой подписке в пользу ПАО «ММЦБ».

Данная консолидированная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 30 августа 2021 г.

Масюк С.В.
Генеральный директор

