

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
за 2022 год**

Москва, 2023

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» (ОГРН 1037789001315, 119333, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул. Губкина, д. 3, к.1, помещ. 1/1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2022 год и отчета о движении денежных средств за 2022 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» за 2022 год.

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

Влияние перехода на ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»

*Описание
ключевого
вопроса аудита*

По состоянию на 31 декабря 2022 года аудируемое лицо имеет существенную величину основных средств в сумме 59 444 тыс. руб. (на 31.12.2021: 68 208 тыс. руб.). В учетную политику аудируемого лица были внесены изменения с целью приведения её в соответствие с требованиями вновь вступивших в силу Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» (далее-ФСБУ). Последствия изменения учетной политики отражены аудируемым лицом в бухгалтерской отчетности за 2022 год путем единовременной корректировки балансовой стоимости основных средств на конец предыдущего периода.

Переход аудируемого лица на новые стандарты ФСБУ требует применения существенного суждения в отношении оценки сроков полезного использования и ликвидационной стоимости основных средств, сроков аренды и расчета приведенной стоимости остающихся неуплаченными арендных платежей и соответствующего актива в форме права пользования.

С учетом значительной степени суждения мы считаем вопрос перехода на новые ФСБУ ключевым вопросом аудита.

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

Наши аудиторские процедуры в данной области включали:

- изучение изменений, внесенных в учетную политику аудируемого лица в части применения ФСБУ 6/2020 и ФСБУ 25/2018, включая переходные положения;
- получение понимания внутренних процессов аудируемого лица в отношении формирования основных допущений и суждений, использованных при переходе на новые стандарты;
- анализ ключевых допущений и суждений руководства в определении сроков полезного использования основных средств, ликвидационной стоимости основных средств и сроков аренды;
- анализ договоров аренды на предмет определения входящих данных в расчетах балансовой стоимости прав пользования активами и обязательств по аренде, сравнение с данными соответствующих договоров;
- оценка примененных аудируемым лицом ставок дисконтирования при определении сумм приведенной стоимости будущих арендных платежей;
- анализ условий отдельных договоров аренды, определенных на выборочной основе, в отношении непризнанных прав пользования активом и обязательств по аренде;
- проверку математической точности расчета, а также соответствия действующим правилам бухгалтерского учета корректировки данных бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года.

Мы также оценили полноту и соответствие раскрытий в бухгалтерской отчетности требованиям новых ФСБУ.

Оценка активов в виде финансовых вложений в дочерние компании

Описание
ключевого
вопроса аудита

По состоянию на 31 декабря 2022 года на балансе аудируемого лица отражены финансовые вложения в дочерние компании в виде вкладов в капиталы организаций, в размере 1 691 940 тыс. руб. (на 31.12.2021: 1 525 896 тыс. руб.), являющиеся финансовыми вложениями, по которым текущая рыночная стоимость не определяется. В отношении оценки таких финансовых вложений после их признания применяется значительная доля субъективных оценок.

Согласно ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений», утв. Приказом Минфина РФ от 10.12.2002 №126н, обесценение финансовых вложений - это устойчивое существенное снижение стоимости некотируемых финансовых вложений, ниже величины экономических выгод, которые аудируемое лицо рассчитывает получить от них в обычных условиях ее деятельности. Обесценение характеризуется следующими условиями (условия должны выполняться одновременно):

- на отчетную дату и на предыдущую отчетную дату учетная стоимость существенно выше их расчетной стоимости;
 - в течение отчетного года расчетная стоимость финансовых вложений существенно изменялась исключительно в направлении ее уменьшения;
 - на отчетную дату отсутствуют свидетельства того, что в будущем возможно существенное повышение расчетной стоимости данных финансовых вложений.
- Признаками обесценения финансовых вложений, по которым рыночная стоимость не определяется, могут быть:
- появление у организации - эмитента ценных бумаг, имеющих в собственности у организации, либо у ее должника по договору займа признаков банкротства, либо объявление его банкротом;
 - отсутствие или существенное снижение поступлений от финансовых вложений в виде процентов или дивидендов при высокой вероятности дальнейшего уменьшения этих поступлений в будущем;
 - другие признаки.

В случае возникновения ситуации, в которой может произойти обесценение финансовых вложений, аудируемое лицо должно осуществлять проверку наличия условий устойчивого снижения стоимости финансовых вложений.

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

Наши аудиторские процедуры в данной области включали:

- анализ допущений и суждений, которые руководство аудируемого лица использует при оценке финансовых вложений после их признания.
 - рассмотрение факторов, способных оказать влияние на платежеспособность и непрерывность деятельности компаний, являющихся объектами инвестирования.
- Мы рассмотрели раскрытие информации в отношении применяемых оценок в годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

Отражение в отчетности авансов полученных по срокам обращения

Описание
ключевого
вопроса аудита

В бухгалтерском балансе аудируемого лица по состоянию на 31 декабря 2022 года отражены прочие долгосрочные обязательства в сумме 60 569 тыс. руб. и краткосрочная кредиторская задолженность в размере 53 437 тыс. руб. (на 31.12.2021: 99 297 тыс. руб. и 576 609 тыс. руб. соответственно).

Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния данных показателей на годовую бухгалтерскую отчетность аудируемого лица.

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

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

Прочая информация

Руководство несет ответственность за прочую информацию. Прочая информация включает информацию, содержащуюся в Годовом отчете ПАО «ИСКЧ» по итогам 2022 года, но не включает годовую бухгалтерскую отчетность и наше аудиторское заключение о ней. Годовой отчет, предположительно, будет нам предоставлен после даты настоящего аудиторского заключения. Наше мнение о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» за 2022 год не распространяется на прочую информацию, и мы не предоставляем вывода, выражающего уверенность в какой-либо форме в отношении данной информации.

В связи с проведением нами аудита годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» за 2022 год наша обязанность заключается в ознакомлении с прочей информацией и рассмотрении вопроса о том, имеются ли существенные несоответствия между прочей информацией и годовой бухгалтерской отчетностью или нашими знаниями, полученными в ходе аудита, и не содержит ли прочая информация иных возможных существенных искажений. Если на основании проведенной нами работы мы приходим к выводу о том, что такая прочая информация содержит существенное искажение, мы обязаны сообщить об этом факте.

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

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

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

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

Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

Из тех вопросов, которые мы довели до сведения членов совета директоров аудируемого лица, мы определили вопросы, которые были наиболее значимы для аудита годовой бухгалтерской отчетности за текущий период и, следовательно, являются ключевыми вопросами аудита. Мы описываем эти вопросы в нашем аудиторском заключении, кроме случаев, когда публичное раскрытие информации об этих вопросах запрещено законом или нормативным актом, или, когда в крайне редких случаях мы приходим к выводу о том, что информация о каком-либо вопросе не должна быть сообщена в нашем заключении, так как можно обоснованно предположить, что отрицательные последствия сообщения такой информации превысят общественно значимую пользу от ее сообщения.

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель аудита,
по результатам которого составлено
аудиторское заключение



Сульдина Ирина Сергеевна
ОИНЗ 22006147680

Попова Ольга Юрьевна
ОИНЗ 22006146475

31 марта 2023 года

Аудируемое лицо

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

Место нахождения: 119333, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул. Губкина, д. 3, к.1, помещ. 1/1.

Аудиторская организация

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

ОГРН 1177746544282

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

Аудиторское заключение независимого аудитора
о годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ИСКЧ» за 2022 год

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710001		
		по ОКПО	31	12	2022
Организация	Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"	ИНН	71328785		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	7702508905		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКОПФ / ОКФС	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей		384		
Местонахождение (адрес)					
119333, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, д. 3, к. 1, помещ. 1/1					
Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту <input checked="" type="checkbox"/> ДА <input type="checkbox"/> НЕТ					
Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора					
ООО "РЕКА АУДИТ"					
Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора		ИНН	9709002519		
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора		ОГРН/ОГРНИП	1177746544282		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	5 519	62 999	67 038
3.2	Результаты исследований и разработок	1120	3 274	2 910	6 000
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	59 444	68 208	10 601
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	2 763 221	2 812 030	1 042 447
	Отложенные налоговые активы	1180	86 078	81 467	59 070
3.7	Прочие внеоборотные активы	1190	32 544	31 281	-
	Итого по разделу I	1100	2 950 081	3 058 896	1 185 155
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	15 015	11 376	31 186
3.5	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	3	-
3.6	Дебиторская задолженность	1230	228 107	256 810	139 643
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	491 130	287 324	63 322
3.8	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 138	104 492	20 335
3.7	Прочие оборотные активы	1260	196	339	1 296
	Итого по разделу II	1200	769 585	660 344	255 782
	БАЛАНС	1600	3 719 666	3 719 240	1 440 937

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.9	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	9 265	8 515	7 500
	в том числе:				
	дополнительные вклады участников (акционеров), полученные на увеличение уставного капитала (до регистрации изменений)	1311	-	15	-
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
3.9	Переоценка внеоборотных активов	1340	1 209 167	1 519 029	173 006
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	1 150 872	551 661	141 000
	в том числе:				
	дополнительные вклады участников (акционеров), полученные на увеличение уставного капитала (до регистрации изменений)	1351	-	11 661	-
3.9	Резервный капитал	1360	425	375	375
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	699 423	491 830	388 896
	Итого по разделу III	1300	3 069 151	2 571 410	710 777
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	463 979	355 764	394 317
	Отложенные налоговые обязательства	1420	13 047	28 375	13 203
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	60 569	138 575	118 723
	Итого по разделу IV	1400	537 595	522 715	526 244
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	58 470	41 500	8 733
3.12	Кредиторская задолженность	1520	49 903	576 609	193 693
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	1 012	605	1 490
3.12	Прочие обязательства	1550	3 534	6 401	-
	Итого по разделу V	1500	112 919	625 115	203 916
	БАЛАНС	1700	3 719 666	3 719 240	1 440 937

Руководитель

Масюк Сергей
Владимирович

(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

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

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность

Единица измерения: в тыс. рублей

Дата (число, месяц, год) _____

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД 2 _____

по ОКОПФ / ОКФС _____

по ОКЕИ _____

	Коды		
Д	0710002		
)	31	12	2022
О	71328785		
Н	7702508905		
О	86.90.9		
2			
С	12247	16	
М	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.1	Выручка	2110	80 583	80 740
4.2	Себестоимость продаж	2120	(66 579)	(57 335)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	14 004	23 405
4.2	Коммерческие расходы	2210	(5 677)	(6 386)
4.2	Управленческие расходы	2220	(54 784)	(45 847)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(46 457)	(28 828)
4.3	Доходы от участия в других организациях	2310	237 750	129 256
4.3	Проценты к получению	2320	40 436	15 354
4.3	Проценты к уплате	2330	(55 735)	(25 545)
4.3	Прочие доходы	2340	117 010	32 176
4.3	Прочие расходы	2350	(105 299)	(39 868)
11	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	187 705	82 545
	Налог на прибыль	2410	19 938	9 858
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	19 938	9 858
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	207 643	92 403

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	(309 862)	1 346 022
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	10 531
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(102 219)	1 448 956
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2022 г.

за Январь - Декабрь 2022 г.				Коды	
Форма по ОКУД				0710004	
Организация	Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕВЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"	Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
			71328785		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН			7702508905	
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2			86.90.9
Организационно-правовая форма / форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС			12247	16
Публичные акционерные общества	Частная собственность				
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ			384

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3100	7 500	-	314 006	375	388 896	710 777
Увеличение капитала - всего:	3210	1 015	-	1 756 683	-	102 934	1 860 632
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	92 403	92 403
переоценка имущества	3212	X	X	1 346 022	X	-	1 346 022
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	10 531	10 531
дополнительный выпуск акций	3214	1 000	-	399 000	X	X	400 000
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
дополнительные вклады участников (акционеров), превышающие сумму увеличения уставного капитала (до регистрации изменений)	3217	-	-	11 661	-	-	11 661
дополнительные вклады участников (акционеров), полученные на увеличение уставного капитала (до регистрации изменений)	3218	15	-	-	-	-	15
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-

расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	-	X	X	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	8 515	-	2 070 690	375	491 830	2 571 410
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	750	-	599 210	-	207 643	807 603
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	207 643	207 643
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	750	-	599 210	X	X	599 960
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	(309 862)	-	-	(309 862)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	(309 862)	X	-	(309 862)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	50	(50)	X
Величина капитала на 31 декабря 2022 г.	3300	9 265	-	2 360 038	425	699 423	3 069 151

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	710 777	92 403	1 757 699	2 560 879
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	10 531	-	10 531
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	710 777	102 934	1 757 699	2 571 410
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	388 896	92 403	-	481 299
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	10 531	-	10 531
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	388 896	102 934	-	491 830
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	3 069 151	2 571 410	710 777



Масюк Сергей
Владимирович
 (расшифровка подписи)

Руководитель (подпись) _____

27 марта 2023 г. *

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2022 г.**

Организация **Публичное акционерное общество "ИНСТИТУТ СТЕЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА"** Форма по ОКУД
Идентификационный номер налогоплательщика Дата (число, месяц, год) **31 12 2022**
Вид экономической деятельности **Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки** по ОКПО **71328785**
Организационно-правовая форма / форма собственности **Публичные акционерные общества / Частная собственность** по ОКВЭД 2 **86.90.9**
Единица измерения: в тыс. рублей по ОКОПФ / ОКФС **12247 16**
по ОКЕИ **384**

Коды		
0710005		
31	12	2022
71328785		
7702508905		
86.90.9		
12247	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	221 441	199 471
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	82 019	95 847
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	19 719	5 075
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	119 703	98 549
Платежи - всего	4120	(301 611)	(385 034)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(235 927)	(311 820)
в связи с оплатой труда работников	4122	(22 716)	(20 683)
процентов по долговым обязательствам	4123	(36 302)	(41 620)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(6 666)	(10 911)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(80 170)	(185 563)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	259 564	215 758
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	1 377	8 151
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	33 251	70 746
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	224 936	136 861
	4215	-	-
	4216	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(439 088)	(873 767)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(18 363)	(5 205)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(118 055)	(362 476)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(302 670)	(506 086)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(179 524)	(658 009)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	250 050	1 313 076
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	156 490	95 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	93 560	918 076
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	300 000
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(59 890)	(384 712)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(59 890)	(384 712)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	190 160	928 364
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(69 534)	84 792
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	104 492	20 335
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	35 138	104 492
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	180	(635)



Руководитель

Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
ЗА 2022 ГОД**

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Описание Компании.....	3
1.2. Информация о конечных бенефициарах	4
1.3. Основная деятельность Компании.....	6
1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года	6
1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе	7
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	7
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	15
3.1. Основные средства.....	15
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	15
3.3. Финансовые вложения.....	16
3.4. Запасы.....	19
3.5. Налог на добавленную стоимость	19
3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность.....	19
3.7. Расходы будущих периодов	20
3.8. Денежные средства	20
3.9. Уставный капитал	20
3.9.1 Добавочный капитал.....	20
3.9.2 Резервный капитал	21
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	22
3.11. Долгосрочные обязательства	23
3.11.1 Заемные средства	23
3.11.2 Прочие обязательства	23
3.12. Краткосрочные обязательства	23
3.12.1 Займы и кредиты	24
3.12.2 Кредиторская задолженность.....	24
3.13. Забалансовые счета	24
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	25
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	25
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	25
4.3. Прочие доходы и расходы.....	27
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	28
5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ	28
6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	30
8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	39
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	39
10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	39
11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	39
12. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	41
13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	43

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (именуемое в дальнейшем – Компания или ПАО «ИСКЧ») учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 03.11.2003 года).

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес местонахождения Компании: 119333, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский вн.тер.г. ул.Губкина, д. 3,к. 1,помещ. 1/1

Телефоны: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Тел./факс: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Веб-сайт: www.hsci.ru

Компания была зарегистрирована Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 27.11.2003 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037789001315.

Полное наименование Компании: Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»

Сокращенное наименование: ПАО «ИСКЧ»

- Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 71328785
- Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 12247
- Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) – 86.90.9
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) - 7702508905
- Код причины постановки на учет (КПП) - 773601001

На 31 декабря 2022 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 11 человек (на 31 декабря 2021 г. – 8 человек).

Основными акционерами Компании на 31.12.2022 г. являлись:

- Исаев Артур Александрович; доля в % - 37,04%
- ООО «МирМам»; доля в % - 14,72%
- ООО «ИСКЧ Венчурс»; доля в % -11,91%
- ПАО «ММЦБ» ; доля в % -8,10%

По состоянию на 31 декабря 2022 года контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 71,77%).

Остальные - миноритарные акционеры.

1.2. Информация о конечных бенефициарах

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы – это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через четырех лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Общество располагает следующими сведениями о бенефициарных владельцах:

1) Исаев Артур Александрович ИНН 772912278900 доля владения – 37,04%

Акции Компании котируются на ПАО Московская Биржа, тикер: ISKJ

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах Компании по состоянию на 31 декабря 2022 года:

Наименование общества	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Сфера деятельности	Доля участия Компании в капитале общества
Акционерное общество «НекстГен»	109316, г. Москва, вн. тер.г. Муниципальный округ Печатники, пр-кт Волгоградский, д 42, к. 5, этаж 1А, помещ./комн.Х/1-6	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной терапии.	90%
Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	121096, г. Москва ул. 2-я Филевская, д. 7, корп. 6, Э/п/к/рм 1/III/7/39	Исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в соответствии с ФЗ №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» (на текущий момент - разработка, регистрация и коммерциализация вакцины для профилактики COVID-19)	80%
Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Оказание медицинских услуг (услуги Гемабанка®).	81,63%
Публичное акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	143026, г. Москва, территория Сколково инновационного центра, бульвар Большой, дом 42	Проведение исследований и разработок и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (генетические исследования, тестирование и консультирование).	85,26%
Общество с ограниченной ответственностью	119333, город Москва,	Услуги Репробанка® - банка репродуктивных клеток и тканей: заготовка	82,21%

ответственностью «Репролаб»	ул. Губкина, дом 3 корпус 1	и продажа донорских репродуктивных клеток, криоконсервация персональных репродуктивных образцов, профессиональное долгосрочное хранение и транспортировка репродуктивных материалов.	
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»	119331, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д. 29, эт. 5, ком./офис 20/A9Л	Капиталовложения в уставные капиталы, венчурное инвестирование, в том числе посредством инвестиционных компаний	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, г. Москва, Малый Сухареvский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии.	75%
Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	143026, г. Москва, территория Сколковского инновационного центра, бульвар Большой, дом 42	Разработчик клеточных и тканеинженерных технологий в регенеративной медицине (в т.ч. в области эстетической медицины - технология применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия®)	60%
Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	119333 город Москва, ул. Губкина, дом 3 корпус 1, пом I, ком. 45	Научные исследования и разработки в области естественных наук, в т.ч. разработка метода лечения пациентов с буллезным эпидермолизом на основе использования аллогенных фибробластоподобных клеток.	60%
Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	143026, г. Москва, территория Сколковского инновационного центра, ул. Луговая, д.4	Практическое применение результатов интеллектуальной деятельности: осуществление НИОКР и внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии.	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»	119590, г. Москва, ул. Довженко, д. 8, корп. 1, оф. 14	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук	49,5%
Общество с ограниченной ответственностью «Гены и Клетки»	111123, г. Москва, ул. Плеханова, дом 4а	Издание журналов и периодических изданий	24%
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Фарма»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корп. 1, комн 9,	Оптовая торговля фармацевтической продукцией, в т.ч. оптовые продажи препарата Неоваскулген®, тест-систем для определения наличия антител к коронавирусу SARS-CoV-2.	95%
Общество с ограниченной ответственностью «КаСтем Биотех»»	121096, г. Москва, 2-я Филевская ул., д. 7, к. 6, этаж 1, помещ./ком./ рм III/ 6/ 47	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук; производство фармацевтических субстанций; производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях; деятельность в области медицины прочая.	8%
Общество с ограниченной ответственностью	119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корп. 1	Исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в	57,74%

<i>ответственностью «Гистографт»</i>		соответствии с ФЗ №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» (в настоящее время занимается разработкой и внедрением медицинских изделий, позволяющих добиться предсказуемо эффективных результатов костной пластики в любой клинической ситуации.)	
<i>Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»</i>	121614, Россия, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Крылатское, Крылатские Холмы ул., д. 32, к. 2, помещ. 4/1, комн/офис 6/14	Исследовательская деятельность и коммерциализация ее результатов в соответствии с ФЗ №244-ФЗ «Об инновационном центре «Сколково» (в настоящее время разрабатывает и внедряет генотерапевтические препараты для лечения орфанных нейромышечных заболеваний)	31,30%
<i>Акционерное Общество «Институт Новых Медицинских Технологий»</i>	614107, Пермский край, г.о. Пермский, г Пермь, ул Халтурина, д. 8б	Производство лекарственных препаратов и материалов, применяемых в медицинских целях	24%

1.3. Основная деятельность Компании

Основной целью Компании является получение прибыли, посредством реализации гражданам и юридическим лицам продукции, работ и услуг, производимых Компанией. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- медицинская деятельность по охране здоровья;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- предоставление прочих услуг;
- инвестиции в уставные капиталы других организаций.

1.4. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2022 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (избран Общим собранием акционеров 07.06.2022, протокол № 0122 от 09.06.2022):

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

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

Советом директоров сформирован комитет по аудиту.

Генеральный директор (избран Советом директоров 21.03.2022, протокол № 0222 от 21.03.2022):

- Генеральный директор – Масюк Сергей Владимирович

1.5. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании в 2022 году осуществляет ООО «Реестр-РН».

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

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ПАО "ИСКЧ" руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Методологической основой для составления бухгалтерской отчетности Компании, являются:

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

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

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.

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

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1», 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о финансовых результатах по мере их возникновения.

В 2022 году Общество внесло изменения в учетную политику в связи с:

1. Началом применения с 1 января 2022 г. ФСБУ 26/2020 “Капитальные вложения”, при этом Общество в соответствии с п. 26 указанного стандарта выбрало перспективный способ отражения последствий изменения учетной политики, что не оказало влияния на сопоставимые данные, без изменения сформированных ранее данных бухгалтерского учета.
2. Началом применения с 1 января 2022г. ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, при этом Общество в соответствии с п. 49 указанного стандарта произвело единовременную корректировку балансовой стоимости основных средств на начало отчетного периода.

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, но имеющий первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10.21 “Малоценное оборудование и запасы”. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

3. Началом применения с 1 января 2022г. ФСБУ 25/2018 “Бухгалтерский учет аренды”, при этом Общество в соответствии с п.50 указанного стандарта произвело на конец года, предшествующего 2022 году единовременную корректировку с признанием права пользования активом по каждому договору аренды, по которому Общество выступает арендатором по справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде-приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество привлекало или могло бы привлечь заёмные средства на сопоставимых

с договором аренды условиях. При определении ставки дисконтирования используется информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (статистический бюллетень Банка России).

Информация о корректировках вступительных остатков в бухгалтерской отчетности отражена в пояснениях в таблице (Корректировка вступительных остатков).

Общество не применяло ФСБУ 25/2018 при выполнении условий, установленных пунктами 11,12 данного ФСБУ.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости.

Стоимость основных средств, подлежащих амортизации, погашается путем начисления амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. При определении срока полезного использования основных средств Общество руководствуется Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Срок полезного использования ОС определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

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

Ликвидационная стоимость основных средств определяется ответственным подразделением.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В целях применения ФСБУ 5/2019,6/2020,25/2018 справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости".

Запасы

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

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

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости.

Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

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

Налог на добавленную стоимость

Определение налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05 № 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения работ понимается дата подписания покупателем акта сдачи-приемки работ (услуг). При списании входного НДС на облагаемые и необлагаемые НДС виды деятельности используется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, не облагаемых НДС, по отношению к аналогичному показателю в целом по организации (п.4, ст.170 НК РФ) при условии невозможности определить заранее в каких операциях будут использованы товары, работы (услуги).

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

Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки товаров, работ, услуг.

Расчеты по налогу на прибыль

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

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяется балансовый метод определения разниц с вариантом проводок через счет 99.02О.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг (Расчеты с покупателями и заказчиками).
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг:

Резерв по сомнительным долгам

Общество по итогам отчетного периода 2022 год создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Обществом выявляется сомнительная дебиторская задолженность ежеквартально в результате инвентаризации расчетов с дебиторами или иным способом. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга. При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению). Сумма созданного резерва по сомнительным долгам признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (в случае уменьшения).

Сомнительной задолженностью покупателей (клиентов-физических лиц) считается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Оценка вероятности погашения долга зависит от количества дней просрочки:

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

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

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

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

Финансовые вложения

Вложения организации в акции других организаций, котирующиеся на фондовой бирже, котируются которых регулярно публикуется, при составлении бухгалтерского баланса отражаются на конец отчетного года по рыночной стоимости.

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

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

Резерв под обесценение финансовых вложений

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

При этом:

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

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

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

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

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

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

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

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

Кредиторская задолженность и начисления

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

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

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

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

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

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

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

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

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

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

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

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

Признание доходов и расходов

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

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;

- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

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

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

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

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчете о финансовых результатах по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о финансовых результатах как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих расходов.

События, произошедшие после отчетной даты.

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

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

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

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

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

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2021 г. составила 68 208 тыс. руб. Амортизация основных средств за 2021 г. составила 3 539 тыс. руб.

Балансовая стоимость ОС (за минусом амортизации – 14 012 тыс. руб.) на 31.12.2022 г. составляет 59 444 тыс. руб.

У общества имеются договоры аренды помещений (производственных). Обязательства Общества по договорам аренды обеспечены правом собственности на арендуемые активы. По вышеуказанным договорам Общество признает право пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

Балансовая стоимость признанных прав активом и ее изменения в течении периода приведены в Пояснениях в табличной форме:

-Таблица 2.1 “Наличие и движение основных средств”

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

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

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2021г. составляют 47 тыс. руб., на 31.12.2022г. отсутствуют.

Минимальные арендные платежи (тыс. руб.)

	31.12.2022г.	31.12.2021г.
До одного года	6 980	10 306
От одного года до 5 лет	30 828	30 101
Свыше пяти лет	15 860	23 567

По результатам проверки элементов амортизации объектов основных средств на соответствие условиям использования объекта основных средств выявлено отсутствие необходимости организации принять решение об изменении соответствующих элементов амортизации.

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

Нематериальные активы на 31.12.22 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 5 519 тыс. руб., на 31.12.2021 г.-62 999 тыс. руб.

Способ начисления амортизации - линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

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

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 1.1 “Наличие и движение нематериальных активов”
- таблица 1.2 “Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией”
- таблица 1.3 “Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью”
- таблица 1.4 “Наличие и движение результатов НИОКР”
- таблица 1.5 “Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по тенииприобрею нематериальных активов ”

На 31.12.2022 у Общества отсутствуют законченные результаты НИОКР:

по которым получены результаты, подлежащие правовой охране, но не оформленные в установленном законодательством порядке;

по которым получены результаты, не подлежащие правовой охране в соответствии с нормами действующего законодательства.

3.3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения» бухгалтерского баланса)

(тыс. руб.)

Показатель		Внеоборотные активы		Оборотные активы	
		на начало отчетного года	на конец отчетного года	на начало отчетного года	на конец отчетного года
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	2 745 497	2 666 281	-	-
В том числе Акции	1170	2 011 472	1 785 326	-	-
Приобретение акций	1240	-	-	-	-
Предоставленные займы	1240	66 533	96 940	287 324	447 830
Приобретенные права	1240	-	-	-	43 300
Итого		2 812 030	2 763 221	287 324	491 130

На 31.12.2022 г. остаток по строке Баланса 1170 « Финансовые вложения» составляет 2 763 221 тыс. руб., на 31.12.21 г. – 2 812 030 тыс. руб. Изменение долгосрочных финансовых вложений обусловлено вкладом в уставный капитал дочерних и зависимых организаций, также переоценкой и выбытием акций.

По стр. 1170 Баланса на 31.12.2022 отражены в том числе:

- аванс за 570 600 штук привилегированных акций компании Artgen, Inc. (США) в размере 18 076 322,70 руб.
- приобретение 1 008 штук обыкновенных акций компании АО «ИНСТИТУТ НОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ» в размере 8 865 360,00 руб.
- дооценка акций ПАО «ММЦБ» на сумму 88 964 151, руб., вклад в имущество на сумму 65 156 000,00 руб.
- приобретение 33 % доли в уставном капитале ООО «Ангиогенезис» за 5 000 000 ,00 руб.
- приобретение 46,8037 % доли в уставном капитале ООО «Гистографт» в сумме 73 963 000,00 руб.
- приобретение 12,3787% доли в уставном капитале ООО «Генотаргет» в сумме 10 000 000,00 руб.
- дополнительный вклад в ООО « Развитие Биотехнологий » в сумме 27 640 302,49 руб.
- восстановление резерва по обесценению финансовых вложений на сумму 3 334 500,00 руб. по ООО «ЛКТ».

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

Вклады в доли

Контрагенты	2021г.		2022г.	
	Сумма вклада (руб.)	Доля, %	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60	60 000	60
ООО «НекстГен» (уставный капитал)	90 138 724	90	90 138 724	90
ООО «НекстГен» (дополнительный вклад в капитал)	9 930 000,00		9 930 000,00	
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	1 765 500	75	5 100 000	75
ООО «ИСКЧ Венчурс»	503 681 257,80	80,91	530 681 257,80	100
ООО «Бетувакс»	10 000	80	10 000	80
ООО «Ангиогенезис»	67 000	67	5 067 000	100
ООО «Развитие Биотехнологий»	18 150 000	51	45 790 302,49	49,5
ООО «Скинцел»	15 000	60	15 000	60
ООО «Репролаб»	27 568 630,24	82,21	27 568 630,24	82,21
ООО «Гены и Клетки»	2 400	24	2 400	24
ООО "Гистографт"	15 000 167,77	10, 9338	88 963 167,77	57,7375
ООО "Генотаргет"	10 500 000	18,919	20 500 000	31,2977
ООО "Кастем Биотех"	10 000	100	2 000	8
ООО «ИСКЧ Фарма»	57 126 198,15	95	57 126 198,15	95
Итого	734 024 877,96		880 954 680,45	

Акции

	2021г.		2022г.	
ПАО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	1 219 093 686	81,74	974 340 256,50	81,63
АО «Крионикс»	7 827 000	70,13	-	-
Artgen, Inc.	82 534 896,60	9,6	100 611 219,30	9,6
VITA 34 INTEL N	507 434,65		-	
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	701 509 116,24	85,26	701 509 116,24	85,26
АО «ИНСТИТУТ НОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ»	-	-	8 865 360,00	24
Итого	2 011 472 133,49		1 785 325 952,04	

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

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

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

На 31.12.2022 остаток по стр. 1240 Баланса «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)»: составляет 491 130 тыс. руб., на 31.12.2021 остаток 287 324 тыс. руб.

Контрагенты	Договор	2021г.	2022г. (тыс. руб.)
		Сумма	Сумма
ООО «Бетувакс»	Договор займа	32 409	100 100
ООО "Генотаргет"	Договор займа	16 855	18 620
ООО «ИСКЧ Венчурс»	Договор займа	193 600	211 550
АО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа	20 500	72 660
ООО «Ангиогенезис»	Договор займа	8 034	8 499
АО «Институт новых медицинских технологий»	Договор конвертируемого займа	5 000	27 660
Artgen, Inc.	Соглашение о конвертируемом займе от 01.11.2021	8 915	-
ООО «Бетувакс»	Договор займа	-	43 300
ООО «ИСКЧ Фарма»	Договор займа	-	5 000
Прочие контрагенты		2011	3 741
Итого		287 324	491 130

Информация об обесценении финансовых вложений

В соответствии с ПБУ 19/02 «Учет финансовых вложений» и Учетной политикой ПАО «ИСКЧ» Обществом проведен анализ финансовых вложений на предмет обесценения. На 31.12.2022 обществом восстановлен резерв на обесценение доли в уставном капитале: ООО «ЛКТ» на сумму 3 334,5 тыс. руб. А также начислен резерв на обесценение в сумме 507 тыс. на акции VITA 34 INTEL N.

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2022 года стоимость запасов составляет 15 015 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 года -11 376 тыс. руб.

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

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2021	На 31.12.2022	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	11 376	15 015	3 639
	Сырье и материалы	7 057	12 144	5 087
	Товары отгруженные	-	-	-
	Товары	4 319	2 871	(1 448)

3.5. Налог на добавленную стоимость

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

3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 Баланса и составляет на 31.12.2022 г.

219 170 тыс. руб.(282 345 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 63 175 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты) так же отражена по стр. 1230 Баланса и составляет 8 937 тыс. руб.

Наименование	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
1	3	4
Дебиторская задолженность	256 810	228 107
долгосрочная – всего	148 448	8 937
Прочая (задолженность по выданным займам)	148 448	8 937
краткосрочная – всего	108 362	219 170
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	44 109	25 089
Резерв по сомнительным долгам	(21 724)	(16 104)
Авансы выданные	27 233	11 702

в т. по приобретению запасов	16 940	5 487
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	2 002	17
Прочая	103 813	120 523
Резерв по сомнительным долгам	(47 071)	(47 071)
Займы беспроцентные		125 014
Итого	108 362	219 170

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

3.7. Расходы будущих периодов

По стр. 1190 Баланса отражены расходы будущих периодов на 31.12.2022 в размере 32 544 тыс. руб., включает 5 патентов на общую сумму 30 336 тыс.руб. для долгосрочных вложений и неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям сроком использования свыше 12 мес.

По стр. 1260 Баланса отражены расходы будущих периодов на 31.12.2022 в размере 196 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. – 339 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям, а так же расходы, учитываемые в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.8. Денежные средства

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2022
Расчетные счета	437	35 068
Депозитный счет	92 200	-
Валютные счета	11 847	70
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	8	-
Итого:	104 492	35 138

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 декабря 2022 г. – **70,3375 руб/\$.**

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал ПАО «ИСКЧ» составляет 9 264 545,10 рублей и состоит из 92 645 451 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2022 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

Структура акционерного капитала ПАО «ИСКЧ» на 31.12.2022 представлена на странице сети Интернет:

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

На 31 декабря 2022 года акционерами Компании являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
Исаев Артур Александрович	-	37,04%	34 314 377	3 431 437,7
ООО «МирМам»	121170, г.Москва, ул. Неверовского, д.10, стр.3	14,15%	13 111 300	1 311 130
ООО «ИСКЧ Венчурс»	119331, г. Москва, Вн. тер. г. Муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д. 29, эт. 5, ком./офис 20/А9Л	11,91%	11 036 565	1 103 656,5
ПАО «ММЦБ»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	8,10 %	7 500 000	750 000
Миноритарии		28,8%	26 683 209	2 668320, 9

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
1. Размещенные и оплаченные акции :		
Обыкновенные	92 645 451	0,1
2. Объявленные акции:		
Обыкновенные	82 354 549	0,1

3.9.1 Добавочный капитал

Переоценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

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

Общество учитывает инвестиции в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, по справедливой стоимости и последующие изменения справедливой стоимости, через добавочный капитал (п. 5.7.5 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

Результат от оценки доли в ООО «ИСКЧ Венчурс»

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

Корректировка резерва в связи с повышением расчетной стоимости финансового вложения в виде доли в ООО «Айсген2» в сумме 327 861 тыс. руб. в 2021 году отнесена непосредственно на увеличение добавочного капитала.

Переоценка акций ПАО «ММЦБ»

По итогам 2022 г. сумма изменения текущей рыночной стоимости акций ПАО «ММЦБ», принадлежащих ПАО «ИСКЧ» составила 308 284 тыс. руб., по итогам 2021 г. - 1 044 488 тыс. руб.

Уменьшение добавочного капитала при выбытии акций ПАО «ММЦБ» составило 1 578 тыс. руб., в 2021г. - 26 327 тыс. руб.

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

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате IPO, проведенного Компанией в декабре 2009 года на ФБ ММВБ, было размещено 15 млн. обыкновенных акций (20% увеличения уставного капитала – дополнительная эмиссия) по цене 9,5 рублей за акцию.

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

03.10.2022 завершено размещение 7 645 451 акций обыкновенных дополнительного выпуска по цене 80 руб. за акцию. Эмиссионный доход в виде разницы между ценой размещения и общей номинальной стоимостью составил 610 872 тыс. руб.

3.9.2 Резервный капитал

На 31.12.2022 по стр.1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость сформированного резервного капитала, образованного из расчета 5 % от уставного капитала Общества, в соответствии с учредительными документами (Уставом ПАО «ИСКЧ») в размере 425 тыс. руб., на 31.12.2021 г. - 375 тыс. руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества, которая имеет следующую структуру:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2021	На 31.12.2022
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	491 830	699 423
Прибыль отчетного года	92 403	207 643
Формирование резервного капитала	-	(50)
Результат от прочих операций, не	10 531	-

включаемый в чистую прибыль (убыток) периода		
Убыток прошлых лет	(115 415)	(115 415)
Прибыль прошлых лет	504 311	607 245

3.11. Долгосрочные обязательства

3.11.1 Заемные средства

В составе долгосрочных обязательств по строке 1410 Баланса по состоянию на 31.12.2022 года учтены следующие заемные средства в сумме **463 979** тыс.руб.:

Наименование заимодавца	Сумма долга (тыс. руб.)	Срок погашения
ПАО «ММЦБ»	149 979	2027
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ВЕНЧУРНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В МАЛЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ В НАУЧНО-ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ ГОРОДА МОСКВЫ	14 000	2024

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

Номер государственной регистрации 4B02-01-08902-A от 29.06.2021.

Лицами, предоставляющими обеспечение в форме поручительства, являются:

Контрагент	Договор	Предельная сумма, руб.	Срок действия договора
ПАО «ММЦБ»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	140 200 000	До полного исполнения обязательств
ПАО «ЦГРМ Генетико»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	280 400 000	До полного исполнения обязательств

3.11.2 Прочие обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови, по состоянию на 31.12.2022 года составляет 24 825 тыс. руб. и обязательство по аренде на сумму 35 744 тыс. руб.

3.12. Краткосрочные обязательства.

В состав краткосрочных обязательств Компании входит два раздела: Займы и кредиты и Кредиторская задолженность.

3.12.1 Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по строке 1510 Баланса учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

	2022 г.	2021г. (тыс. руб.)
Наименование кредитора	Сумма долга	Сумма долга
ООО «Репролаб»	36 510	40 000
ООО «ЛКТ»	1 370	1 500
ПАО «ММЦБ»	3 522	-
НКО АО НРД	7 068	-
ФОНД СОДЕЙСТВИЯ РАЗВИТИЮ ВЕНЧУРНЫХ ИНВЕСТИЦИЙ В МАЛЫЕ ПРЕДПРИЯТИЯ В НАУЧНО- ТЕХНИЧЕСКОЙ СФЕРЕ ГОРОДА МОСКВЫ	10 000	-
Итого	58 470	41 500

3.12.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2022 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 49 903 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики – 2 780 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 22 618 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).
- задолженность перед персоналом – 658 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам, страховым взносам – 2 936 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 20 911 тыс. руб.

Сальдо на 31.12.2022 г. по строке 1550 бухгалтерского баланса составляет обязательство по аренде – 3 534 тыс. руб, на 31.12.2021 г.-6 401 тыс. руб.

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

3.13. Забалансовые счета

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н, забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н.

Счет 001 отражает арендованные основные средства.

Стоимость основных средств, находящихся во временном пользовании по договорам аренды на 31.12.2021 г., составляет 87 286 тыс. руб., на 31.12.2022 отсутствует.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2021 г. – 40 719 тыс. руб., на 31.12.2022 г. – 43 737 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду, и составляет на 31.12.2021 – 6 198 тыс. руб., на 31.12.2022г. отсутствует.

По счету МЦ.04, МЦ. 11 ведется количественный учет МЦ стоимостью до 100 000 рублей и сроком службы больше одного года в разрезе наименований и лиц, ответственных за хранение МЦ и мест хранения МЦ и составляет на 31.12.2022 г. – 6 031 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2022 год выручка от реализации без учета НДС составила 80 583 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2022 год	2021 год
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК – гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови)	10 809	20 145
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	54 315	54 495
Реализация товаров	13 591	
Прочая реализация	1 868	6 100
Итого доходов от обычных видов деятельности	80 583	80 740

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

Выручка от реализации медицинских услуг отражается в бухгалтерском и налоговом учетах – по методу начисления

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2022 год – 127 040 тыс. руб. (за 2021 год – 109 568 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022	2021
Заработная плата	343	75
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	13	5
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственности	16 800	23 700
Аренда помещений	2 903	2 743
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	9 791	19 844
Амортизация ОС и НМА	8 342	1 457
Сырье и материалы, товары	11 509	5 384
Товары	14 635	-
Страховые взносы	73	17
-в т.ч. резерв по страховым взносам	3	1
Транспортные расходы	-	37
Обслуживание криооборудования	885	904
Программное обеспечение, тех. сопровождение	647	508
Прочие расходы	651	2 666
Итого	66 579	57 335

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на рекламу ИСКЧ	3 400	5 948
Оплата труда	1 326	329
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	69	16
Страховые взносы	245	59
-в т.ч. резерв по страховым взносам	13	3
Прочая реклама	706	50
Итого коммерческие расходы	5 677	6 386

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Заработная плата	18 717	16 554
-в т.ч. резерв на оплату отпусков	1 304	974
Страховые взносы	3 211	2 725
-в т.ч. резерв по страховым взносам	223	155
Аренда помещения и ОС	886	7 157
Юридические, переводческие и консультационные услуги	8 909	7 922

Аудиторские услуги	1 601	1 510
Расходы на программное обеспечение	1 306	735
Амортизация ОС и НМА	1 948	2 899
Расходы по управлению компанией	10 179	4 305
Представительские расходы	1 251	
Услуги связи	1 814	
Малоценное оборудование и запасы	749	
Прочие	4 213	2 040
Итого управленческие расходы	54 784	45 847

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2022 год – 40 436 тыс. руб., за 2021 год – 15 354 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2022	2021
Доходы от сдачи имущества в аренду	12 806	9 114
Доходы, связанные с реализацией основных средств и прочего имущества	-	1 651
Доход по договору цессии	30 240	-
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 898	1 387
Курсовые разницы	8 289	2 044
Доходы по решениям суда	12	25
Реализация ценных бумаг, имущественных прав	3 210	8 146
Дивиденды от сторонних организаций*)	-	-
Паушальный платеж	6 579	7 000
Реализация права требования	21 099	-
Субсидии	13 613	-
Восстановление резерва под обесценение финансовых вложений	3 335	-
Прочий доход от превышения рыночной стоимости имущества над его балансовой стоимостью	10 661	-
Прочие	1 268	2 809
Итого прочие доходы	117 010	32 176

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за 2022 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 237 750 тыс. руб.

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили:
за 2022 год – 55 735 тыс. руб., в том числе 3 905 тыс. руб. -процентные расходы по аренде.
за 2021 год – 25 545 тыс. руб.

Обществом в 2022 году дивиденды не начислялись и не выплачивались. На 31.12.2022г. задолженность по выплате дивидендов отсутствует.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2022	2021
Амортизация ОС и НМА	7 833	4 060
Резерв по сомнительным долгам	5 893	7 365
Курсовые разницы	11 668	2 375
Расход по договору цессии	30 240	-
Реализация, ликвидация основных средств	9 472	-
Банковские расходы	289	446
Реализация прочего имущества	-	828
Расходы от сдачи имущества в аренду	3 595	7 853
Реализация ценных бумаг	113	507
Выбытие финансовых вложений	7 827	-
Резерв под обесценение финансовых вложений	507	255
Расходы по размещению, обслуживанию ценных бумаг	1 973	9 480
Реализация права требования	21 099	-
Прочие расходы	4 790	6 699
Итого прочие расходы	105 299	39 868

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

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

(тыс. руб.)

	Валюта	Активы	Обязательства
Расчетный счет	USD	70	
Поставщики	USD	295	-

5. ИНФОРМАЦИЯ ПО СЕГМЕНТАМ

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

Тыс. руб.

Наименование сегмента	Выручка	Себестоимость продаж	Финансовый результат	Величина активов	Величина обязательств
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	10 809	16 271	(5 462)	617 374	107 970
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	54 315	32 182	22 133	3 102 292	542 545
Реализация товаров	13 591	13 103	488	-	-

Прочая реализация	1 868	5 023	(3 155)		
ИТОГО	80 583	66 579	14 004	3 719 666	650 515

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

6. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2022 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2021 г.	31.12.2022	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,63	4,7	$\geq 0,2-0,5$

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 ББ) и денежных средств (стр.1250 ББ) к краткосрочной финансовой задолженности (стр. 1510,1520, 1550 ББ).

	31.12.2021 г.	31.12.2022 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,83	6,8	≥ 2

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Рассчитывается как соотношение оборотных активов (стр.1200 ББ) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510,1520 ББ).

Рентабельность продаж - 0,58

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

В отчетном периоде ПАО «ИСКЧ» получена прибыль в размере – 207 643 тыс. руб.

7. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица на 31.12.2022 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащей аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	<i>Исаев Артур Александрович</i>		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022		
2.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	22.09.2020	37,04	37,04
			Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.08.2018		
3.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	11.04.2019	1,08	1,08
4.	<i>Богуславский Дмитрий Эдгардович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022	0,53	0,53
5.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022	0	0
			Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022		
6.	<i>Матиас Владимир Михайлович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022	0,00005	0,00005
			Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022	0	0

7.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	07.06.2022	0,31	0,31
8.	Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2010		
9.	Зорин Вадим Леонидович	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2010	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	05.08.2020		
		-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	12.03.2021	0,01	0,01
			ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005		
11.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2005	0	0
		127051, Россия, город Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, пом. 1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	11.04.2016	0	0

				Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	29.09.2016			
12.	Публичное Акционерное Общество «Центр Генетики и Регенеративной Медицины «ГЕНЕТИКО»			ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	12.01.2022			
13.	Публичное акционерное общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	г. Москва		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	12.01.2022	0		0
				ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.08.2018			
14.	Плакса Игорь Леонидович	г. Москва		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.08.2018	8.10		8.10
15.	Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	-		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	10.09.2019	0		0
				ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.09.2016			
	Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»	г. Москва		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	20.09.2016	0		0
		РФ, г. Москва		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества	28.12.2020	0		0

16.			голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица				
17.	Мкртчян Татевик Мушеговна	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	28.12.2020			
18.	Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.12.2022	0		0
			ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	08.04.2022			
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Гены и Клетки»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	16.05.2022	11,91		11,91
			ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	07.10.2021	0		0
20.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.07.2021			
					0		0
21.	Масюк Сергей Владимирович	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.07.2021			
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ИСКЧ»	23.03.2022	0,00011		0,00013

22.	Дале Сергей Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	01.10.2019	0	0
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Скинсел»		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	31.01.2020		
24.	Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.01.2020	0	0
			ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.08.2020		
25.	Вахрушева Анна Владимировна	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	24.08.2020	0	0
26.	Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»	Город Москва	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.12.2020	0	0

27.	Общество с ограниченной ответственностью «КаСтем Биотех»		ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2021		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»			
28.	Иванишин Тарас Владимирович	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2021	0	0
29.	Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2021	0	0
30.	Яковлев Иван Антонович	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	06.12.2021	0	0
31.	Каймонов Владимир Сергеевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	06.12.2021	0	0
				01.11.2021	0	0

32.	Бозо Илья Ядигерович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	31.05.2021	0	0
33.	Общество с ограниченной ответственностью «Гистографт»	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	01.11.2021	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2022 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях. Размер вознаграждения в 2022 году всему составу Совета директоров в совокупности составил 560 тыс. руб., в 2021 году также 560 тыс. руб..

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (2022)	Сумма (2021)
Вознаграждение за участие в работе органа управления	560	560
Оплата за отработанное время (оклад, отпуск)	2 214	1 574
Итого ФОТ	2 774	2 134
Страховые взносы	444	350
Всего (с учетом страховых взносов)	3 218	2 484

Под основным управленческим персоналом общества понимаются: генеральный директор и члены совета директоров. Долгосрочные вознаграждения в 2022 году отсутствовали. Указанные суммы представляют собой краткосрочные вознаграждения. Задолженность по выплате вознаграждения основному управленческому персоналу на 31.12.2022 - 80 тыс. руб.

Операции Общества со связанными сторонами (тыс. руб.):

Общество раскрывает информацию о связанных сторонах в ограниченном виде на основании пункта 16 ПБУ 11/2008 «информация о связанных сторонах».

Операции Компании со связанными сторонами	Реализация товаров, работ, услуг, прочие доходы	Приобретение товаров, работ, услуг	Получение дивидендов
---	---	------------------------------------	----------------------

2022 год			
Дочерние предприятия	181 507	134 995	237 750
Прочие связанные стороны			
Итого	181 507	134 995	237 750

2021 год			
Дочерние предприятия	418 692	46 045	129 255
Прочие связанные стороны			
Итого	418 692	46 045	129 255

Операции Компании **Приобретение** **Выдача займов** **Получение займов**
связанными сторонами **акций, долей**

2022 год			
Дочерние предприятия	148 990	333 467	214 750
Прочие связанные стороны		-	
Итого	148 990	333 467	214 750

2021 год			
Дочерние предприятия	296 235	729 592	198 110
Прочие связанные стороны			
Итого	296 235	729 592	198 110

Остатки задолженности Компании со связанными сторонами

**Дебиторская задолженность за товары,
работы, услуги (тыс. руб.)**

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Дочерние предприятия	81 191	39 735
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	81 191	39 735

**Сумма задолженности по займам,
выданным Компанией связанным сторонам,
включая проценты по займам (тыс. руб.)**

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Дочерние предприятия	444 996	680 112
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	444 996	680 112

**Кредиторская задолженность за товары,
работы, услуги (тыс. руб.)**

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Дочерние предприятия	546 757	16 871
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	546 757	16 871

**Сумма задолженности по займам,
полученным Компанией от связанных сторон,
включая проценты по займам (тыс. руб.)**

	На 31.12.2021г.	На 31.12.2022г.
Дочерние предприятия	72 264	179 380
Прочие связанные стороны	-	-
Итого	72 264	179 380

8. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

События после отчетной даты не выявлены.

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Компании

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2022г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2022 г. в Компании отсутствуют обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании.

Условный актив

По состоянию на 31 декабря 2022 года ведется взыскание дебиторской задолженности с клиентов-физических лиц по оказанным медицинским услугам - 137 производств на общую сумму 5 449 908,00 рублей с высокой степенью принятия судебных решений в пользу ПАО «ИСКЧ».

10. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, статья 35 п. 4, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

Стоимость чистых активов Общества по состоянию на 31.12.2022 – 3 069 151 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 3 059 886 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2021 г. – 2 571 410 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 2 562 895 тыс. руб.

За 2022 год произошло увеличение чистых активов на 497 741 тыс. руб.

11. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

Показатель	За 2021 год (тыс.руб.)	За 2022 год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	82 545	187 705
Текущий налог на прибыль	-	
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	9 858	19 938
-условный расход по налогу	(16 509)	(37 541)
-Постоянный налоговый расход (доход)	26 367	57 479
Чистая прибыль (убыток)	92 403	207 643

*Расшифровка постоянных налоговых разниц:

Постоянный налоговый расход (доход) не влияет на финансовый результат, не отражается в отчете о финансовых результатах и предоставляется справочно.

Вид постоянных налоговых разниц	за 2021г.		за 2022г. (тыс. руб.)	
	Сумма постоянных налоговых разниц	Сумма постоянного налогового расхода (дохода)	Сумма постоянных налоговых разниц	Сумма постоянного налогового расхода (дохода)
Налоговая разница дивиденды в пользу ПАО «ИСКЧ» за 2020-2022 год	129 256	25 851	233 512	46 702
Резерв под обесценение финансовых вложений	(255)	(51)	3 335	667
Налоговая разница по вкладу в имущество	-	-	65 156	13 031
Налоговая разница по реализации ценных бумаг	8 146	1 629	1 377	275
Налоговая разница по участию в других организациях	-	-	(7 827)	(1 565)
Налоговая разница по прочим внереализационным доходам и расходам (свернуто) отчетного периода	(5 312)	(1 062)	(8 157)	(1 631)
Итого	131 835	26 367	287 396	57 479

**Расшифровка временных налоговых разниц (налоговая ставка-20%):

Вид временных налоговых разниц	31.12.2021г.		31.12.2022г. (тыс. руб.)	
	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств
Налоговая разница по НМА	(58 220)	(11 644)	(79)	(16)
Налоговая разница по амортизации основных средств (свернуто)	(64 928)	(12 985)	(50 767)	(10 153)
Налоговая разница по переоценке ценных бумаг	(432)	(87)	-	-
Налоговая разница по процентам по обязательствам	(18 295)	(3 659)	(14 391)	(2 878)
Итого	(141 875)	(28 375)	(65 237)	(13 047)

Вид временных налоговых разниц	31.12.2021г.		31.12.2022г. (тыс. руб.)	
	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по резервам сомнительных долгов	60 556	12 111	54 933	10 986
Налоговая разница убытки прошлых лет	282 798	56 560	321 714	64 343
Налоговая разница по арендным обязательствам	63 975	12 795	53 668	10 734
Налоговая разница по основным средствам	8	1	-	-
Налоговая разница по финансовым вложениям	-	-	75	15
Итого	407 337	81 467	430 390	86 078

12. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

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

Наименование показателя	2022	2021 (до корректировки)	2021 (с учетом корректировки)
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	207 643	92 403	102 934
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	86 911	80 000	80 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	2,389	1,155	1,287
Разводненная прибыль на акцию, рублей	2,389	1,155	1,287

Корректировка вступительных остатков в связи с переходом на новые ФСБУ Бухгалтерский баланс

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

Основные средства	1150	9 365	58 843	68 208
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 6/2020			13 164	
-ФСБУ 25/2018			45 679	
Отложенные налоговые активы	1180	68 671	12 796	81 467
Итого по разделу I	1100	2 987 255	71 640	3 058 896
БАЛАНС	1600	3 647 600	71 640	3 719 240
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	481 299	10 531	491 830
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 6/2020			10 531	
Итого по разделу III	1300	2 560 879	10 531	2 571 410

IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Отложенные налоговые обязательства	1420	12 946	15 429	28 375
Прочие обязательства	1450	99 297	39 278	138 575
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 25/2018			39 278	
Итого по разделу IV	1400	468 007	54 708	522 715
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства	1550		6 401	6 401
в том числе эффект от применения:				
-ФСБУ 25/2018			6 401	
Итого по разделу V	1500	618 714	6 401	625 115
БАЛАНС	1700	3 647 600	71 640	3 719 240

Отчет о финансовых результатах
Данные по графе «За январь-Декабрь 2021 г.»

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Справочно				
Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520		10 531	10 531
Совокупный финансовый результат периода	2500	1 438 425	10 531	1 448 956

Отчет об изменении капитала
Данные по разделу 1 «Отчет об изменениях капитала»

Наименование показателя	Код строки в 2021	Код строки в 2022	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
-------------------------	-------------------	-------------------	------------------------	---------------	---------------------------

Данные по графе “Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)”					
Увеличение капитала-всего	3310	3210			
в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	3213		10 531	10 531
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3200	481 299	10 531	491 830
Данные по графе “Итого”					
Увеличение капитала-всего	3310	3210			
в том числе доходы, относящиеся непосредственно к увеличению капитала	3313	3213		10 531	10 531
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	3200	2 560 879	10 531	2 571 410

Данные по разделу 3 “Чистые активы”

Наименование показателя	Код строки	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
Чистые активы на 31 декабря 2021 г.	3600	2 560 879	10 531	2 571 410

13. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

13.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам. В обществе принята политика управления рисками и внутреннего контроля.

13.2 Механизм управления рисками

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

13.3 Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

13.3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

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

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена значительному влиянию валютного риска в настоящих условиях, когда уже в течение года наблюдается высокая волатильность российского рубля по отношению к евро и доллару США.

13.3.2 Кредитный риск

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

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2022 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

(тыс. руб.)

	2022	2021
Долгосрочные финансовые вложения	2 763 221	2 812 030
Дебиторская задолженность	228 107	256 810
Краткосрочные финансовые вложения	491 130	287 324

Убытки от обесценения

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

13.3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность

поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

13.4 Другие виды рисков

13.4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как несущественные. В связи с проведением политики либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом соответствующих операций Компании.

13.4.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика продолжает находиться в состоянии рецессии. Российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску

продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине (проблема ДНР и ЛНР, а также непризнания присоединения Крыма к РФ), что связано в сохранением экономических санкций со стороны мирового сообщества против России и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса в Украине (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность цен на нефть, а также положения в Украине, что ведет к сохранению/потенциальному ужесточению санкций к России со стороны Запада, может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе – продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

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

13.4.3 Репутационные риски

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как оказывающие умеренное влияние на операции Компании, однако Компания уделяет существенное внимание данному вопросу.

Генеральный директор ПАО «ИСКЧ»

Главный бухгалтер ПАО «ИСКЧ»

27 марта 2023 г.



С.В. Масюк

Н.А. Аванесова

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Убыток от обесценения	Переоценка			
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2022г.	73 030	(10 031)	460	(66 502)	11 776	(4 111)	-	-	6 988	(2 366)
	5110	за 2021г.	73 078	(6 041)	86	(134)	111	(4 101)	-	-	73 030	(10 031)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	66 000	(7 872)	-	(66 000)	11 505	(3 633)	-	-	-	-
	5111	за 2021г.	66 000	(4 239)	-	-	-	(3 633)	-	-	66 000	(7 872)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	6 523	(1 792)	-	(463)	233	(406)	-	-	6 060	(1 965)
	5112	за 2021г.	6 523	(1 379)	-	-	-	(412)	-	-	6 523	(1 792)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	507	(368)	-	(39)	39	(26)	-	-	468	(355)
	5113	за 2021г.	555	(423)	86	(134)	111	(55)	-	-	507	(368)
Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5104	за 2022г.	-	-	460	-	-	(46)	-	-	460	(46)
	5114	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	2 910	5 749	(5 385)	-	3 274
	5170	за 2021г.	6 000	2 946	-	-	2 910
Прочие нематериальные активы	5161	за 2022г.	2 910	5 749	(5 385)	-	3 274
	5171	за 2021г.	6 000	2 946	(6 036)	-	2 910
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	-	1 357	-	(460)	897
	5190	за 2021г.	-	86	-	(86)	-
в том числе: Исключительное авторское право на программы для ЭВМ, базы данных	5181	за 2022г.	-	1 334	-	(460)	874
	5191	за 2021г.	-	-	-	-	-
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5182	за 2022г.	-	23	-	-	23
	5192	за 2021г.	-	86	-	(86)	-



Руководитель _____ Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. Москва

2. Основные средства

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	47	14 720	(7 891)	(6 876)	-
	5250	за 2021г.	-	2 304	-	(2 256)	47
в том числе: Здания	5241	за 2022г.	47	7 844	7 891	-	-
	5251	за 2021г.	-	47	-	-	47
Машины и оборудование (кроме офисного)	5242	за 2022г.	-	4 680	-	(4 680)	-
	5252	за 2021г.	-	2 256	-	(2 256)	-
Сооружения	5243	за 2022г.	-	2 196	-	(2 196)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	2 750	-
в том числе:			
Машины и оборудование (кроме офисного)	5261	554	-
Сооружения	5262	2 196	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	6 198	7 221
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	38 676	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	-	87 286	87 286
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	-	-
	5288	-	-	-



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

27 марта 2023

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:				
Иное использование финансовых вложений	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
	5329	-	-	-



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
27 марта 2023 года

4. Запасы

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель _____

27 марта 2023 г.

5. Дебиторская и кредиторская задолженность

5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода			
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, по операции)	поступление	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	выбыло	восстановление резерва	перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	учтенная по условиям договора
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2022г.	148 448	-	7 434	-	(1 200)	-	-	(145 745)	-	-	8 937	-
	5521	за 2021г.	72 555	-	148 448	-	(61 450)	-	-	(11 105)	-	-	148 448	-
	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2022г.	148 448	-	7 434	-	(1 200)	-	-	(145 745)	-	-	8 937	-
	5524	за 2021г.	72 555	-	148 448	-	(61 450)	-	-	(11 105)	-	-	148 448	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	177 157	(68 795)	80 105	129	(127 139)	(455)	(5 898)	145 745	853	5 950	282 345	(63 175)
	5530	за 2021г.	140 048	(72 960)	91 014	-	(64 681)	(391)	(1 387)	11 105	-	62	177 157	(68 795)
	5511	за 2022г.	44 109	(21 724)	8 404	-	(27 422)	(3)	(5 898)	-	-	-	25 089	(16 104)
	5531	за 2021г.	74 028	(25 889)	23 822	-	(53 683)	(58)	(1 387)	-	-	-	44 109	(21 724)
	5512	за 2022г.	27 233	-	9 719	38	(24 949)	(339)	-	-	-	-	11 702	-
	5532	за 2021г.	3 883	-	25 160	-	(1 688)	(122)	-	-	-	-	27 233	-
	5513	за 2022г.	105 815	(47 071)	61 982	91	(74 769)	(113)	-	145 745	853	5 950	245 554	(47 071)
	5533	за 2021г.	62 137	(47 071)	42 032	-	(9 310)	(212)	-	11 105	-	62	105 815	(47 071)
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2022г.	325 605	(68 795)	87 539	129	(128 339)	(455)	(5 898)	X	853	5 950	291 282	(63 175)
	5520	за 2021г.	212 603	(72 960)	239 462	-	(126 131)	(391)	(1 387)	X	-	62	325 605	(68 795)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.			На 31 декабря 2021 г.			На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего		63 175	-	68 795	-	25 889	-		
в том числе:									
расчеты с покупателями и заказчиками	5540	16 104	-	21 724	-	25 889	-		
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5541	-	-	-	-	-	-		
прочая	5542	47 071	-	47 071	-	-	-		
	5543	-	-	-	-	-	-		
	5544	-	-	-	-	-	-		

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
				поступление		причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	выбыло		перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)			погашение	списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2022г.	494 339	183 986	7 989		(125 256)	(36 510)	-	524 548
	5571	за 2021г.	513 040	405 778	764		(405 817)	(19 426)	-	494 339
	5552	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2022г.	355 764	179 190	7 989		(56 964)	(22 000)	-	463 979
	5573	за 2021г.	394 317	366 500	764		(405 817)	-	-	355 764
прочая	5554	за 2022г.	99 297	4 796	-		(68 292)	(10 976)	-	24 825
	5574	за 2021г.	118 723	-	-	-	-	(19 426)	-	99 297
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ 25)	5555	за 2022г.	39 278	-	-	-	-	(3 534)	X	35 744
	5575	за 2021г.	-	39 278	-	-	-	-	X	39 278
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2022г.	624 510	71 195	43 267		(670 346)	36 510	853	111 907
	5580	за 2021г.	202 426	647 576	24 798		(269 667)	19 426	-	624 510
в том числе:	5561	за 2022г.	5 797	1 480	207		(4 695)	(9)	-	2 780
	5581	за 2021г.	120 806	5 074	-		(120 081)	(2)	-	5 797
	5562	за 2022г.	25 040	7 441	-		(11 999)	(23)	-	22 618
	5582	за 2021г.	28 572	15 751	-		(36 615)	(94)	-	25 040
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2022г.	696	1 693	46		(351)	-	852	2 936
	5583	за 2021г.	883	214	16		(464)	-	-	696
кредиты	5564	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2022г.	41 500	54 500	43 014		(102 544)	22 000	-	58 470
	5585	за 2021г.	8 733	80 000	24 782		(72 015)	-	-	41 500
прочая	5566	за 2022г.	545 076	1 778	-		(540 053)	8 817	1	21 569
	5586	за 2021г.	43 432	540 136	-		(40 492)	2 000	-	545 076
обязательство по аренде (Аренда ФСБУ 25)	5567	за 2022г.	6 401	4 303	-		(10 704)	3 534	X	3 534
	5587	за 2021г.	-	6 401	-		-	-	X	6 401
Итого	5550	за 2022г.	1 118 849	255 181	51 256		(795 602)	X	853	636 455
	5570	за 2021г.	715 466	1 053 354	25 562		(675 484)	X	-	1 118 849

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель
Масюк Сергей
Владимирович
(подпись) (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. * МОСКВА

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	14 052	6 255
Расходы на оплату труда	5620	19 799	14 211
Отчисления на социальные нужды	5630	3 529	2 802
Амортизация	5640	10 290	3 579
Прочие затраты	5650	66 267	82 721
Итого по элементам	5660	113 937	109 568
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	13 103	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	127 040	109 568

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



Руководитель
Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

27 марта 2023 г.
Москва

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	605	1 626	(1 161)	(58)	1 012
в том числе:						
По оплате отпусков и вознаграждений	5701	605	1 626	(1 161)	(58)	1 012



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель

27 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	815 093
Залог	5811	-	-	450 093
Поручительство	5812	-	-	365 000



Руководитель _____ Масюк Сергей
 (подпись) _____ Владимирович
 (расшифровка подписи)

27 марта 2023 г. *

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	13 613	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	13 613	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-
		На начало года	Получено за год
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	Возвращено за год
за 2022г.	5920	-	На конец года
за 2021г.			
в том числе:			
за 2022г.	5911	-	-
за 2021г.	5921	-	-



Масюк Сергей
Владимирович
(расшифровка подписи)

Руководитель
27 марта 2023 г. *
Масюк