

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

Консолидированная промежуточная сокращенная  
финансовая отчетность, не прошедшая аудиторскую проверку, подготовленная  
в соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности  
*на 30 сентября 2016 г. и за 9 месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.*

*Москва, 2016 год*

## Содержание

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

# ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

## Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении по состоянию на 30 сентября 2016 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

		30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<b>Активы</b>			
<b>Внеоборотные активы</b>			
Основные средства	3	90 393	96 553
Нематериальные активы	4	50 153	47 659
Инвестиции в ассоциированные компании		313 594	313 952
Отложенные налоговые активы		11 652	13 064
<b>Итого внеоборотные активы</b>		<b>465 792</b>	<b>471 228</b>
<b>Оборотные активы</b>			
Запасы	14	41 978	52 077
Долгосрочные активы для продажи		-	10 000
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5	31 724	23 571
Прочая дебиторская задолженность	5	80 556	65 702
Прочие оборотные финансовые активы	5	81 763	159 195
Денежные средства и их эквиваленты	15	281 730	50 761
<b>Итого оборотные активы</b>		<b>517 751</b>	<b>361 306</b>
<b>Итого активы</b>		<b>983 543</b>	<b>832 534</b>
<b>Капитал и обязательства</b>			
<b>Капитал</b>			
Выпущенные акции		7 500	7 500
Эмиссионный доход		139 702	139 702
Собственные выкупленные акции		(43 179)	(43 179)
Нераспределенная прибыль		78 093	183 116
Дивиденды, объявленные к выплате		(22 500)	-
Прочие компоненты капитала		485	485
<b>Капитал, приходящийся на собственников материнской компании</b>		<b>160 101</b>	<b>287 624</b>
Неконтрольные доли участия		90 745	71 777
<b>Итого капитал</b>		<b>250 846</b>	<b>359 401</b>
<b>Долгосрочные обязательства</b>			
Процентные кредиты и займы	6	310 900	24 625
Отложенные налоговые обязательства		15 849	29 747
<b>Итого долгосрочные обязательства</b>		<b>326 749</b>	<b>54 372</b>
<b>Краткосрочные обязательства</b>			
Процентные кредиты и займы	6	78 790	90 048
Авансы полученные	6	279 966	299 027
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	37 230	19 299
Доходы будущих периодов	6	6 000	7 990
Налоги к уплате		3 962	2 397
<b>Итого краткосрочные обязательства</b>		<b>405 948</b>	<b>418 761</b>
<b>Итого обязательства</b>		<b>732 697</b>	<b>473 133</b>
<b>Итого капитал и обязательства</b>		<b>983 543</b>	<b>832 534</b>

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

# ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

## Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе за период, закончившийся 30 сентября 2016 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

		За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Реализация товаров и услуг	7	285 234
<b>Итого выручка от реализации</b>		<b>285 234</b>
Операционные расходы, в том числе:	8	(390 017)
<i>Амортизация основных средств и нематериальных активов</i>	8	(18 813)
<b>Операционный убыток</b>		<b>(104 783)</b>
Процентный расход	11	(10 377)
Процентный доход		1 599
Доля в убытке ассоциированных компаний	13	(357)
Чистые прочие внеоперационные расходы	9	(14 948)
Чистые отрицательные курсовые разницы	10	(2 373)
<b>Убыток до налогообложения</b>		<b>(131 239)</b>
Доходы по налогу на прибыль	12	12 486
<b>Убыток за отчетный период</b>		<b>(118 753)</b>
<b>Совокупный убыток за отчетный период за вычетом налогов</b>		<b>(118 753)</b>
<b>Убыток за отчетный период</b>		<b>(118 753)</b>
приходящийся на:		
собственников материнской компании		(105 023)
неконтрольные доли участия		(13 730)
<b>Итого совокупный убыток за отчетный период, за вычетом налогов</b>		<b>(118 753)</b>
приходящийся на:		
собственников материнской компании		(105 023)
неконтрольные доли участия		(13 730)
Базовый и разводненный убыток на акцию, в отношении убытка за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании	16	(1,58)

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств  
за период, закончившийся 30 сентября 2016 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
<b>Операционная деятельность</b>		
Убыток за отчетный период		(118 753)
Доход по налогу на прибыль	12	(12 486)
<b>Убыток до налогообложения</b>		<b>(131 239)</b>
<b>Корректировка неденежных статей для приведения убытка до налогообложения к чистым потокам денежных средств</b>		
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	18 813
Процентные расходы	11	10 377
Процентные доходы		(1 599)
Доля в убытках ассоциированных компаний	13	357
Создание дочерней компании		33
Чистые отрицательные курсовые разницы	10	2 373
Прочие внеоперационные расходы		2 864
Чистые расходы от переоценки финансовых инструментов, имеющихся в наличии для торговли		12 084
<b>Убыток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль</b>		<b>(85 937)</b>
<b>Корректировки оборотного капитала</b>		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		(7 052)
Изменение запасов		10 099
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		(22 089)
<b>Чистые денежные потоки, использованные в операционной деятельности</b>		<b>(104 979)</b>
<b>Инвестиционная деятельность</b>		
Покупка основных средств и нематериальных активов		(15 716)
Выданные займы		(3 865)
Погашение выданных займов		11 429
Поступления от продажи финансовых активов, имеющихся в наличии для торговли		45 271
Проценты полученные		2 188
<b>Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности</b>		<b>39 307</b>

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств  
за период, закончившийся 30 сентября 2016 г.

*в тысячах российских рублей, если не указано иное*

	Прим.	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
<b>Финансовая деятельность</b>		
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии		321 081
Погашение кредитов и займов		(17 345)
Уплаченные проценты		(6 506)
<b>Чистые денежные потоки от финансовой деятельности</b>		<b>297 230</b>
<b>Чистое увеличение денежных средств и их эквивалентов</b>		
Эффект от курсовых разниц на денежные средства и их эквиваленты		(589)
<b>Денежные средства и их эквиваленты на начало периода</b>		<b>50 761</b>
<b>Денежные средства и их эквиваленты на конец периода</b>		<b>281 730</b>

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор

*Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.*

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале  
за период, закончившийся 30 сентября 2016 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Приходится на собственников материнской компании							
	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссионный доход	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия
<b>На 31 декабря 2015 г.</b>	<b>75</b>	<b>7 500</b>	<b>(43 179)</b>	<b>139 702</b>	<b>485</b>	<b>183 116</b>	<b>287 624</b>	<b>71 777</b>
Убыток за 9 месяцев 2016 г.	-	-	-	-	-	(105 023)	(105 023)	(13 730)
<b>Итого совокупный убыток</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(105 023)</b>	<b>(105 023)</b>	<b>(13 730)</b>
Увеличение уставного/ дополнительного капитала дочерней компаний	-	-	-	-	-	-	-	32 665
Создание дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	33
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	(22 500)	(22 500)	-
<b>На 30 сентября 2016 г.</b>	<b>75</b>	<b>7 500</b>	<b>(43 179)</b>	<b>139 702</b>	<b>485</b>	<b>55 593</b>	<b>160 101</b>	<b>90 745</b>

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 19 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

## **1. Информация о компании**

Выпуск консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний за период, закончившийся 30 сентября 2016 г., был утвержден решением генерального директора от 30 ноября 2016 г.

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

На сегодняшний день Компания имеет холдинговую структуру: материнская компания – ПАО «ИСКЧ», эмитент сектора РИИ Московской Биржи, и 8 дочерних компаний, 3 из которых – резиденты «Сколково».

Направления деятельности группы компаний ИСКЧ – научные исследования, разработка, а также коммерциализация и дальнейшее продвижение на рынке собственных инновационных лекарственных препаратов и высокотехнологичных медицинских услуг.

Компания ставит целью формирование новой культуры медицинской заботы о человеке – развитие здравоохранения в области персонализированной и профилактической медицины.

Проекты Компании охватывают следующие сегменты современных биомедицинских технологий:

- генная терапия
- регенеративная медицина (клеточные сервисы и препараты, тканеинженерные продукты)
- медицинская генетика, в т.ч. репродуктивная (генетические исследования и консультирование)
- биострахование
- биофармацевтика

ИСКЧ принадлежит банк персонального хранения стволовых клеток пуповинной крови [Гемабанк®](#) – крупнейший в России и СНГ, а также банк репродуктивных клеток человека – [Репробанк®](#) (персональное хранение и донация).

Компания вывела на рынок первый российский геннотерапевтический препарат для лечения ишемии нижних конечностей атеросклеротического генеза - [Неоваскулген®](#). Неоваскулген® является препаратом «первым в классе», поскольку его механизм действия - терапевтический ангиогенез - открывает новый подход в лечении ишемии. В настоящее время препарат зарегистрирован как в России, так и в Украине.

На российском рынке эстетической медицины ИСКЧ представлен инновационной услугой [SPRS-терапия®](#) (комплекс персонализированных лечебно-диагностических процедур на основе инновационной клеточной технологии применения дермальных аутофибробластов для коррекции возрастных и структурных изменений кожи пациента).

ИСКЧ реализует социально-значимый проект [Genetico®](#) по предоставлению линейки услуг [генетических исследований и консультирования](#) с целью раннего выявления и профилактики наследственных заболеваний, а также патологий с генетической составляющей, в т.ч. в репродуктивной сфере (включая ДНК-скрининг, диагностические панели на отдельные категории и случаи заболеваний, [преимплантационную генетическую диагностику](#), [неинвазивное пренатальное исследование](#), сервисы в области [онкогенетики](#) и [биоинформатики](#)). С 2013 года спектр услуг генетической диагностики и консультирования предоставляется на базе нового лабораторно-производственного комплекса, созданного ИСКЧ в Москве.

Компания нацелена на развитие своих продуктов как на российском, так и на глобальном рынке.

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



## 2. Информация о Группе

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

Наименование компании	Сфера деятельности	Страна регистрации	Доля участия Группы, %	
			30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
ООО «НекстГен»	Научные исследования, разработки и их внедрение в области генной и клеточной терапии	Россия	100,00	100,00
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии	Россия	75,00	75,00
ООО «Витацелл»	Разработчик клеточных и тканеинженерных технологий в регенеративной медицине (в т.ч. в области эстетической медицины - разработка технологии применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия)	Россия	60,00	60,00
АО «Крионикс»	Деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины - разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг	Россия	70,11	70,11
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Проведение исследований и разработок и внедрение их результатов в практическое здравоохранение. Коммерциализация результатов НИОКР происходит посредством оказания медицинских услуг (линейка услуг генетической диагностики и консультирования, а также сервисы банка репродуктивных клеток и тканей)	Россия	73,08	76,11
ООО «ММЦБ»	Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов (оказание услуг Гемабанка®)	Россия	100,00	100,00
ООО «НВГ-Кардио»	Научные исследования, разработки и коммерциализация их результатов (внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии)	Россия	65,00	65,00
ООО "Ангиогенезис"	Научные исследования и разработки: осуществление НИОКР и внедрение инновационных геннотерапевтических препаратов для лечения сердечно-сосудистой патологии	Россия	67,00	-

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

## **2. Информация о Группе (продолжение)**

В октябре 2005 года Компания учредила дочернее предприятие – Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека». Доля ПАО «ИСКЧ» в ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека» составляла 100%.

1 ноября 2011 г. ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека» было переименовано в ООО «НекстГен». Основной сферой деятельности компании ООО «НекстГен» являются научные исследования, разработки и их внедрение в области генной и клеточной терапии, разработка методов лечения заболеваний с помощью геннотерапевтических препаратов и метода терапевтического ангиогенеза, разработка методов лечения наследственных заболеваний. Функция издания журнала «КТТИ» (ранее находящаяся у ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека») перешла непосредственно к ПАО «ИСКЧ».

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

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

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

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

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

АО «Крионикс» осуществляет деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины. Ведущими R&D проектами компании являются внедрение инновационных препаратов на базе гистона H1 для лечения ряда онкогематологических заболеваний, а также разработка лекарственных средств на основе стволовых клеток. Компания «Крионикс» является давним партнером ИСКЧ, представлявшим услуги Гемабанка® в Санкт-Петербурге и Ленинградской области. Также АО «Крионикс», наряду с ПАО «ИСКЧ», является соинвестором многостороннего международного проекта «СинБио», осуществляемого при поддержке АО «РОСНАНО».

9 августа 2011 г. собранием учредителей было учреждено Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен», в котором доля ПАО «ИСКЧ» составила 48,07%, доля АО «Крионикс» в уставном капитале ООО «АйсГен» составила 9,31%. Эффективная доля участия Группы в ООО «АйсГен» на 31 декабря 2015 составляла 54,60% (на 31 декабря 2014: 54,60%).

Компания создана для консолидации долей участников ООО «СинБио» (кроме РОСНАНО) как компания - балансодержатель. Консолидация долей участников ООО «СинБио» произведена в 2014 году, в результате чего Группа утратила контроль над компанией ООО «АйсГен» и с 2014 года учитывает деятельность компании ООО «АйсГен» методом долевого участия (см. Примечание 13).

## **2. Информация о Группе (продолжение)**

С 2016 года проходит реструктуризация проекта "СинБио": ООО "АйсГен" становится акционером [ПАО «Фармсинтез»](#) (путем вложения в уставный капитал Фармсинтеза своей доли в ООО «СинБио» - приобретение дополнительных обыкновенных акций Фармсинтеза по закрытой подписке).

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

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

В октябре 2015 г. ООО «ЦГРМ ИСКЧ» было переименовано в ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» («Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»). В рамках вышеуказанного инвестиционного соглашения в течение отчетного периода ПАО «ИСКЧ» выполнило обязательство внести дополнительный вклад в размере 40 млн. рублей на условиях последующей конвертации в долю в уставном капитале ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО». При конвертации дополнительного вклада в уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» использовался расчет: 1 (Один) рубль в уставном капитале ЦГРМ на 1 (Одну тысячу) рублей инвестиционных средств ПАО «ИСКЧ». На 31 марта 2016 г., по результатам конвертации, уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» составил 354 000 рублей, доля ИСКЧ в нём составила 78,81%, а Биофонда РВК - 21,19%. В июне 2016 г. уставный капитал ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» был увеличен участниками путем конвертации займов и составил 399 634 рублей, где доля ИСКЧ – 73,08%, а Биофонда РВК – 26,92% (и так остается по состоянию на 30 сентября 2016 г.).

Для целей масштабирования услуг генетических исследований, в первую очередь – путем трансфера технологий и локализации производства ДНК-тестов/диагностических панелей в РФ, ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в сентябре 2016 г. получил долгосрочный целевой займ от ФРП (Фонда развития промышленности Минпромторга РФ) – 300 млн. рублей на 5 лет под 5% годовых с льготным периодом для выплаты основного тела долга (начиная с 4 года). Подробнее о проекте см: <http://frprf.ru/proekty-i-zayavki/proekty/ooo-tsgrm-genetiko-moscow-65/>, а также: [Центр Genetico получил от ФРП 300 млн. рублей; Сообщение о существенном факте «О совершении организацией, контролирующей эмитента, или подконтрольной эмитенту организацией, имеющей для него существенное значение, крупной сделки»](#)

Со стороны материнской компании – ПАО «ИСКЧ» – предоставляется обеспечение (залог и поручительство): [Сообщение о существенном факте «О проведении общего собрания участников \(акционеров\) эмитента и о принятых им решениях».](#)

Расчетная общая стоимость проекта составляет 600 млн. рублей, из которых, помимо 300 млн. рублей займа ФРП, 150 млн. рублей уже считается вложенным, поскольку услуги Genetico® развиваются с 2013 года, а 150 млн. рублей участникам ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» предстоит инвестировать («обязательства по софинансированию работ по проекту» дополнительно к текущему займу ФРП).

1 сентября 2014 г. в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров ПАО «ИСКЧ» принято решение об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (ООО «ММЦБ»), в котором доля участия ПАО «ИСКЧ» составила 100%. Компания была создана в целях более эффективного

## **2. Информация о Группе (продолжение)**

управления бизнесом Гемабанка<sup>®</sup>, а также для использования государственных льгот по налогообложению прибыли медицинских компаний. Перевод туда деятельности банка стволовых клеток пуповинной крови был начат с 1 октября 2015 г. В июле 2015 г. ООО «ММЦБ» получило лицензию, позволяющую работать с гемопоэтическими стволовыми клетками (осуществлять забор, транспортировку и хранение ГСК) и в 4 квартале 2015 г. начало оказывать комплексную услугу персонального банкинга СК ПК в Гемабанке<sup>®</sup>, которая раньше предоставлялась самим ПАО «ИСКЧ». В течение 2016-2017 гг. данной дочерней компании планируется передать всю клиентскую базу ПАО «ИСКЧ» по Гемабанку<sup>®</sup>, наработанную до начала 4 квартала 2015 г. Таким образом, после передачи в выручке ООО «ММЦБ» будут отражаться доходы как от выделения и криоконсервации СК ПК по новым договорам, так и поступления от долгосрочного хранения всей базы образцов СК ПК в Гемабанке<sup>®</sup> - как новых, так и старых. В текущий момент идет упомянутая передача, причем её механизм включает определенные договорные отношения между ПАО «ИСКЧ» и ООО «ММЦБ» (ММЦБ оказывает ИСКЧ услуги по хранению ГСК /клиентов, ставших таковыми до 1 октября 2015 г./), что, в частности, влияет на присутствие элиминаций по выручке и по расходам в консолидированной отчетности по МСФО.

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

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

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

Компании, входящие в Группу не имеют представительств.

### 3. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
<b>Сальдо на 31 декабря 2015 г.</b>	<b>93 516</b>	<b>57 194</b>	<b>4 180</b>	<b>24 243</b>	<b>-</b>	<b>179 133</b>
Приобретение	-	5 172	-	3 611	-	8 783
Выбытие	(501)	(9)	(442)	(27)	-	(979)
<b>Сальдо на 30 сентября 2016 г.</b>	<b>93 015</b>	<b>62 357</b>	<b>3 738</b>	<b>27 827</b>	<b>-</b>	<b>186 937</b>
<b>Накопленная амортизация</b>						
<b>Сальдо на 31 декабря 2015 г.</b>	<b>(27 437)</b>	<b>(30 991)</b>	<b>(3 725)</b>	<b>(20 427)</b>	<b>-</b>	<b>(82 580)</b>
Амортизация за 9 месяцев 2016 года	(7 558)	(4 071)	(295)	(2 859)	-	(14 783)
Выбытие	501	9	282	27	-	819
<b>Сальдо на 30 сентября 2016 г.</b>	<b>(34 494)</b>	<b>(35 053)</b>	<b>(3 738)</b>	<b>(23 259)</b>	<b>-</b>	<b>(96 544)</b>
<b>Сальдо на 31 декабря 2015 г.</b>	<b>66 079</b>	<b>26 203</b>	<b>455</b>	<b>3 816</b>	<b>-</b>	<b>96 553</b>
<b>Сальдо на 30 сентября 2016 г.</b>	<b>58 521</b>	<b>27 304</b>	<b>-</b>	<b>4 568</b>	<b>-</b>	<b>90 393</b>

#### 4. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	2 427	40 181	19 329	1 003	62 940
Приобретения	1 437	-	362	51	1 850
Разработка	-	5 083	-	-	5 083
Выбытия	-	(409)	-	-	(409)
Переклассификация	-	(9 668)	9 668	-	-
Сальдо на 30 сентября 2016г.	3 864	35 187	29 359	1 054	69 464
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	(1 040)	(7 364)	(6 525)	(352)	(15 281)
Амортизация за 9 месяцев 2016 года	(484)	(1 275)	(2 178)	(93)	(4 030)
Выбытие	-	-	-	-	-
Переклассификация	-	564	(564)	-	-
Сальдо на 30 сентября 2016 г.	(1 524)	(8 075)	(9 267)	(445)	(19 311)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	1 387	32 817	12 804	651	47 659
Сальдо на 30 сентября 2016г.	2 340	27 112	20 092	609	50 153

#### 5. Финансовые активы

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<b>Финансовые активы</b>		
Денежные средства и их эквиваленты	281 730	50 761
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	112 280	89 273
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	74 873	144 771
Займы выданные	6 890	14 424
<b>Итого финансовые активы</b>	<b>475 773</b>	<b>299 229</b>
<b>Итого оборотные финансовые активы</b>	<b>475 773</b>	<b>299 229</b>

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

Детальная структура дебиторской задолженности представлена ниже:

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	31 724	23 571
Авансовые налоговые платежи и переплаты	8 286	7 776
Авансы, выданные поставщикам	63 450	36 163
Прочая дебиторская задолженность	8 820	21 763
<b>Итого</b>	<b>112 280</b>	<b>89 273</b>

## 6. Финансовые обязательства

	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
<b>Отражены по амортизируемой стоимости:</b>	<b>389 690</b>	<b>117 873</b>
Краткосрочные процентные кредиты и займы	78 790	90 048
Долгосрочные процентные кредиты и займы	310 900	24 625
Целевое финансирование (грант)	-	3 200
<b>Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:</b>	<b>40 003</b>	<b>18 496</b>
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	29 470	12 201
Кредиторская задолженность по выплате дивидендов	157	-
Прочие кредиторы	6 413	3 898
Кредиторская задолженность по уплате налогов	3 963	2 397
<b>Итого финансовые обязательства</b>	<b>429 693</b>	<b>136 369</b>
<b>Итого долгосрочные</b>	<b>310 900</b>	<b>24 625</b>
<b>Итого краткосрочные</b>	<b>118 793</b>	<b>111 744</b>
	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Доходы будущих периодов	6 000	7 990

Детальная структура заёмных средств представлена ниже:

### Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г. Москвы	руб.	15	10 900	21 400
АО «Банк ФИНАМ»	руб.	21	-	3 225
Фонд развития промышленности по г. Москве	руб.	5	300 000	-
<b>Итого долгосрочные кредиты и займы</b>			<b>310 900</b>	<b>24 625</b>

### Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 сентября 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г. Москвы	руб.	15	14 936	5 254
Биофонд РВК ООО	руб.	12	1 604	31 256
АО «Банк ФИНАМ»	руб.	21	5 681	9 651
Атлас-Финансы, Инк.		25	22 006	9 324
ООО «СинБио»	руб.	11	34 563	34 563
<b>Итого краткосрочные кредиты и займы</b>			<b>78 790</b>	<b>90 048</b>
<b>Итого процентные кредиты и займы</b>			<b>389 690</b>	<b>114 673</b>

## 7. Реализация товаров и услуг

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Выделение, криоконсервация и долгосрочное персональное хранение стволовых клеток пуповинной крови (СК ПК)	156 294
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	3 569
Услуга SPRS-терапия®	23 780
Услуги проекта Genetico (генетические исследования и консультирование, Репробанк®)	100 621
Выручка от проведения НИОКР	314
Прочая выручка	656
<b>Итого</b>	<b>285 234</b>

## 8. Операционные расходы

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Заработная плата персонала	73 334
Консультационные услуги, правовое сопровождение	53 635
Услуги сторонних организаций производственного характера	43 949
Расходы на рекламу	44 227
Расходные материалы и реагенты	47 365
Аренда помещений	24 725
Расходы на научные исследования	32 770
Отчисления на социальные нужды	13 694
Транспортные расходы	7 654
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	4 310
Расходы на командировки	4 000
Обслуживание криооборудования	1 895
Услуги связи	1 777
Изменение резерва по сомнительным долгам	3 080
Представительские расходы	1 037
Расходы на аудит	911
Расходы по налогам	3 198
Текущий ремонт основных средств	333
Прочие расходы	9 310
Амортизация основных средств	14 783
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	4 030
<b>Итого операционные расходы</b>	<b>390 017</b>



## 9. Чистые прочие внеоперационные доходы/ (расходы)

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
<b>Прочие внеоперационные расходы:</b>	
Переоценка ценных бумаг	(12 114)
Продажа ценных бумаг	(53 640)
Создание резерва по сомнительным долгам	(264)
Прочие	(6 789)
<b>Итого прочие внеоперационные расходы</b>	<b>(72 807)</b>
	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
<b>Прочие внеоперационные доходы:</b>	
Переоценка приобретенных ценных бумаг	30
Продажа ценных бумаг	49 423
Доходы от сдачи имущества в аренду	340
Прочие доходы	8 066
<b>Итого прочие внеоперационные доходы</b>	<b>57 859</b>
<b>Итого чистые прочие внеоперационные расходы</b>	<b>(14 948)</b>

## 10. Чистые курсовые разницы

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Отрицательные курсовые разницы	(3 785)
Положительные курсовые разницы	1 412
<b>Итого чистые отрицательные курсовые разницы</b>	<b>(2 373)</b>

## 11. Процентные расходы

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Начислено процентов к уплате	(10 377)
<b>Итого процентные расходы</b>	<b>(10 377)</b>

## 12. Налог на прибыль

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
Доходы по отложенному налогу на прибыль	12 486
<b>Доходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о совокупном доходе</b>	<b>12 486</b>

### 13. Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаний

#### Доля в прибыли (убытках) ассоциированных компаний

Доля убытка в финансовых результатах ассоциированной компании  
ООО «АйсГен»

**Итого доля в убытках ассоциированных компаний**

За девять месяцев,  
закончившихся  
30 сентября 2016 г.

(357)

**(357)**

### 14. Запасы

Сырье и материалы  
Материалы, переданные в переработку  
Товары для перепродажи  
Прочие ТМЗ  
Резервы под обесценение запасов  
**Итого запасы**

30 сентября 2016 г. 31 декабря 2015 г.

24 154 29 589

2 570 20 982

15 644 1 189

163 317

(553) -

**41 978 52 077**

### 15. Денежные средства

Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете  
Денежные средства в рублях на депозитных счетах  
(к погашению в течение 3 месяцев)  
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете  
**Итого денежные средства и их эквиваленты**

30 сентября 2016 г. 31 декабря 2015 г.

280 681 13 343

1 000 36 000

49 1 418

**281 730 50 761**

### 16. Прибыль на акцию

Убыток, приходящийся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли /(убытка)

(118 753)

Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли/(убытка) на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук

75 000 000

Базовый убыток на акцию, рублей

(1,58)

Разводненный убыток на акцию, рублей

(1,58)

## 17. Операции со связанными сторонами

### Операции со связанными сторонами

	За девять месяцев, закончившихся 30 сентября 2016 г.
<b>Операционные расходы</b>	<b>6 500</b>
<i>Расходы на научные исследования</i>	
Плакса Игорь Леонидович	6 500
<b>Процентный доход</b>	<b>403</b>
First International Investment Group Ltd.	163
ООО «АйсГен»	90
Исаев Артур Александрович	150
<b>Прочие доходы</b>	<b>229</b>
ООО «АйсГен»	229
<b>Прочие расходы</b>	<b>271</b>
Зорин Вадим Леонидович	91
Деев Роман Вадимович	121
Плакса Игорь Леонидович	59

### Остатки по расчетам со связанными сторонами

	30 сентября 2016 г.
<b>Дебиторская задолженность</b>	<b>2 335</b>
ООО «АйсГен»	616
Деев Роман Вадимович	20
Исаев Артур Александрович	233
Плакса Игорь Леонидович	1 463
Приходько Александр Викторович	3
<b>Кредиторская задолженность</b>	<b>16</b>
Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	5
Деев Роман Вадимович	6
Зорин Вадим Леонидович	5
<b>Краткосрочные займы выданные</b>	<b>3 317</b>
ООО «АйсГен»	2 350
Исаев Артур Александрович	967
<b>Кредиты и займы полученные, основной долг</b>	<b>31 955</b>
Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	31 955
<b>Проценты начисленные к уплате по кредитам полученным</b>	<b>2 607</b>
Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	2 607

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 30 ноября 2016 г.

Исаев А.А.  
Генеральный директор