

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

о годовой бухгалтерской отчетности

**ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ
И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ»
за 2020 год**

Москва, 2021

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам
Публичного акционерного общества
«Международный Медицинский Центр Обработки
и Криохранения Биоматериалов»
(ПАО «ММЦБ»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» (ОГРН 1187746787810, 119333, город Москва, улица Губкина, дом 3, корпус 1, этаж 1, пом. I, комн. 24), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года, отчета о финансовых результатах за 2020 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2020 год и отчета о движении денежных средств за 2020 год, расчета стоимости чистых активов на 31 декабря 2020 года и пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год, включая краткий обзор основных положений учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «ММЦБ» по состоянию на 31 декабря 2020 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2020 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

Основание для выражения мнения

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

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

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

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для аудита годовой бухгалтерской отчетности ПАО «ММЦБ» за 2020 год.

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

Описание ключевого вопроса аудита

Отражение в отчетности авансов полученных по срокам обращения

Согласно данным прилагаемого бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2020 года аудируемое лицо имеет прочие долгосрочные обязательства в сумме 223 124 тыс. руб. и краткосрочную кредиторскую задолженность в сумме 159 458 тыс. руб. Вопрос является ключевым для аудита ввиду значительного влияния на финансовую отчетность.

Изменение оценочного значения

В бухгалтерском балансе аудируемое лицо отражает остатки дебиторской задолженности на 31 декабря 2020 года в сумме 144 064 тыс. руб., с учетом сформированного резерва по сомнительным долгам в размере 20 375 тыс. руб.

Информация раскрыта в Пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2020 год (Раздел «Основные принципы учетной политики», Раздел 5 «Дебиторская задолженность»).

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

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

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

В целях получения достаточной уверенности в отношении достаточности формирования резерва по сомнительным долгам, мы проанализировали учетную политику компании и представленный анализ дебиторской задолженности в части просрочки выполнения обязательств.

Мы провели аудиторские процедуры в отношении информации, использованной аудируемым лицом для определения обесценения дебиторской задолженности, структуры дебиторской задолженности по срокам возникновения и погашения, провели тестирование корректности сумм начисленного резерва на основании оценок руководства.

Ответственность руководства и совета директоров аудируемого лица за годовую бухгалтерскую отчетность

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

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

Совет директоров несет ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица

Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской отчетности

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

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

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

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

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

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

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»

Руководитель задания по аудиту

31 марта 2021 года

 И. С. Сульдина
 Н. Г. Малышенко


Аудируемое лицо

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

ОГРН 1187746787810

Местонахождение: Российская Федерация, 119333, город Москва, улица Губкина, дом 3, корпус 1, этаж 1, пом. I, комн. 24.

Аудиторская организация

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

ОГРН 1177746544282

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2020
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		
Местонахождение (адрес)					
119333, Москва г, Губкина ул, д. № 3, корп. 1, кв. I кв. 24.					

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☒ ДА ☐ 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 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
001	Нематериальные активы	1110	31 831	33 755	3 840
	Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
002	Основные средства	1150	8 939	12 952	15 410
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
003	Финансовые вложения	1170	400 155	344 442	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	17 817	19 817	-
	Итого по разделу I	1100	458 742	410 966	19 250
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
004	Запасы	1210	3 565	2 493	1 425
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
005	Дебиторская задолженность	1230	144 064	120 437	86 428
003	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	1 312	2 731	219 728
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 202	34 636	3 027
	Прочие оборотные активы	1260	843	61	27
	Итого по разделу II	1200	174 986	160 358	310 635
	БАЛАНС	1600	633 728	571 324	329 886

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	149	149	127
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	177 348	177 348	26 877
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42 710	27 789	17 878
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль отчетного периода		123 909	127 672	142 090
	промежуточные дивиденды		(81 368)	(99 892)	(124 212)
	Итого по разделу III	1300	220 207	205 287	44 882
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
005	Заемные средства	1410	30 000	30 000	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
005	Прочие обязательства	1450	223 124	202 153	180 291
	Итого по разделу IV	1400	253 124	232 153	180 291
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
005	Кредиторская задолженность	1520	159 458	132 490	103 788
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
007	Оценочные обязательства	1540	939	783	924
	Прочие обязательства	1550	-	611	-
	Итого по разделу V	1500	160 397	133 884	104 712
	БАЛАНС	1700	633 728	571 324	329 886

Руководитель  Приходько Александр Викторович
(подпись) (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.



Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2020 г.

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2020
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736317497		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД 2	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС	12247	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Выручка	2110	242 628	238 590
006	Себестоимость продаж	2120	(55 311)	(49 985)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	187 317	188 605
006	Коммерческие расходы	2210	(27 374)	(31 085)
006	Управленческие расходы	2220	(18 772)	(19 854)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	141 171	137 666
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 236	5 226
	Проценты к уплате	2330	(4 039)	(3 886)
	Прочие доходы	2340	5 932	18 194
	Прочие расходы	2350	(21 391)	(29 528)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	123 909	127 672
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	123 909	127 672

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	123 909	127 672
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2020 г.

Организация Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки по ОКВЭД 2

Организационно-правовая форма / форма собственности Публичные акционерные общества / Частная собственность по ОКОПФ / ОКФС

Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710004		
31	12	2020
32678407		
7736317497		
86.90.9		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 декабря 2018 г.	3100	127	-	26 877	-	17 878	44 882
<u>За 2019 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	22	-	150 471	-	127 672	278 165
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	127 672	127 672
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	22	-	150 471	X	X	150 493
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(117 761)	(117 761)
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	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(117 761)	(117 761)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2019 г.	3200	149	-	177 349	-	27 789	205 287
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	123 909	123 909
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	123 909	123 909
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(108 988)	(108 988)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
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	(108 988)	(108 988)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2020 г.	3300	149	-	177 348	-	42 710	220 207

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2018 г.	Изменения капитала за 2019 г.		На 31 декабря 2019 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Чистые активы	3600	220 207	205 287	44 882



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

Организация **Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский
Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»**

Идентификационный номер налогоплательщика

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

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

Единица измерения: в тыс. рублей

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД 2

по ОКОПФ / ОКФС

по ОКЕИ

	Коды		
	0710005		
Д	31	12	2020
)	32678407		
0	7736317497		
Н	86.90.9		
2	12247		
			16
С	384		
1			

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	229 948	245 473
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	229 652	243 775
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	296	1 698
Платежи - всего	4120	(97 856)	(134 419)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(59 252)	(65 752)
в связи с оплатой труда работников	4122	(30 369)	(30 916)
процентов по долговым обязательствам	4123	(4 039)	(3 886)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(4 196)	(33 865)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	132 092	111 054
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	78 810	14 981
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	78 367	14 547
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	443	434
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(132 976)	(191 340)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(970)	-
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(132 006)	(191 340)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(54 166)	(176 359)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	180 383
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	150 390
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	29 993
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(87 273)	(83 469)
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	(85 101)	(83 469)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	(2 172)	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(87 273)	96 914
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(9 347)	31 609
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	34 636	3 027
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	25 202	34 636
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(87)	-

Руководитель  (подпись)

 Приходько Александр Викторович (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**Отчет о целевом использовании средств
за Январь - Декабрь 2020 г.**

		Форма по ОКУД	Коды		
		Дата (год, месяц, число)	0710003		
			2020	12	31
Организация	Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	по ОКПО	32678407		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736317497		
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		по ОКЕИ	384		
Единица измерения:	в тыс. рублей				

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2020 г.	За Январь - Декабрь 2019 г.
	Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Всего поступило средств	6200	-	-
	Использовано средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	-	-
	иные мероприятия	6313	-	-
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Всего использовано средств	6300	-	-
	Остаток средств на конец отчетного года	6400	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	31 831	33 755	3 840
Результаты исследований и разработок	1120	-	-	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	8 939	12 952	15 410
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	400 155	344 442	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
Прочие внеоборотные активы	1190	17 817	19 817	-
Запасы	1210	3 565	2 493	1 425
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
Дебиторская задолженность*	1230	144 064	120 437	86 428
Финансовые вложения краткосрочные	1240	1 312	2 731	219 728
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	25 202	34 636	3 027
Прочие оборотные активы	1260	843	61	27
ИТОГО активы	-	633 728	571 324	329 886
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	30 000	30 000	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	223 124	202 153	180 291
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	159 458	132 490	103 788
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	939	783	924
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	611	-
ИТОГО пассивы	-	413 521	366 037	285 003
Стоимость чистых активов	-	220 207	205 287	44 882

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

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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с.1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	за 2020г.	35 296	(1 542)	-	-	-	(1 923)	-	-	-	35 296	(3 465)
	5110	за 2019г.	4 296	(456)	31 000	-	-	(1 086)	-	-	-	35 296	(1 542)
в том числе:													
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2020г.	4 296	(704)	-	-	-	(248)	-	-	-	4 296	(952)
	5111	за 2019г.	4 296	(456)	-	-	-	(248)	-	-	-	4 296	(704)
Прочие нематериальные активы	5102	за 2020г.	31 000	(838)	-	-	-	(1 676)	-	-	-	31 000	(2 514)
	5112	за 2019г.	-	-	31 000	-	-	(838)	-	-	-	31 000	(838)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2019г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2019г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2019г.	-	31 000	-	(31 000)	-
в том числе:							
Ноу-хау "Технология получения и криоконсервации фибробластоподобных клеток лупочного канатика"	5181	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2019г.	-	31 000	-	(31 000)	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

[illegible]

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2020г.	-	1 546	-	(646)	900
	5250	за 2019г.	-	3 553	-	(3 553)	-
в том числе:							
Здание Сколково	5241	за 2020г.	-	900	-	-	900
	5251	за 2019г.	-	-	-	-	-
Запаяватель полимерных магистралей электрич.Т-Солдер 02 - ИНВ 103	5242	за 2020г.	-	82	-	(82)	-
	5252	за 2019г.	-	-	-	-	-
Инкубатор CO2,49л, MCO-5AC воздушная рубашка PANASONIC ИНВ 104	5243	за 2020г.	-	497	-	(497)	-
	5253	за 2019г.	-	-	-	-	-
Принтер BMP51 brd710894 ИНВ 105	5244	за 2020г.	-	67	-	(67)	-
	5254	за 2019г.	-	-	-	-	-
Автомобиль TOYOTA Camry	5245	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2019г.	-	2 533	-	(2 533)	-
Криохранилище Taylor-Wharton 24K 770217-1 - инв 99	5246	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2019г.	-	510	-	(510)	-
Криохранилище Taylor Wharton 24K 770217-2 - инв 102	5247	за 2020г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2019г.	-	510	-	(510)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 673	2 673	3 845
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
	5287	-	-	-

Руководитель



Приходько Александр

Викторович

(подпись)

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2020г.	344 442	-	131 626	(76 867)	-	954	-	400 155	-
	5311	за 2019г.	-	-	344 442	-	-	-	-	344 442	-
в том числе:	5302	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2020г.	2 731	-	922	(2 366)	-	25	-	1 312	-
	5315	за 2019г.	219 728	-	-	(216 997)	-	-	-	2 731	-
в том числе:	5306	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2020г.	347 173	-	132 548	(79 233)	-	979	-	401 467	-
	5310	за 2019г.	219 728	-	344 442	(216 997)	-	-	-	347 173	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

[illegible]

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.	На 31 декабря 2018 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-



Руководитель

(подпись)

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

29 марта 2021 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	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2020г.	-	-	5 993	-	-	-	-	-	-	-	5 993	-
	5521	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2020г.	-	-	5 993	-	-	-	-	-	-	-	5 993	-
	5522	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2020г.	132 656	(12 219)	39 450	-	(13 617)	(139)	(6 636)	-	96	-	158 446	(20 375)
	5530	за 2019г.	103 078	(16 650)	44 860	-	(15 293)	(42)	(18 148)	-	33	20	132 656	(12 219)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2020г.	106 197	(12 219)	36 334	-	(5 859)	-	(6 636)	-	-	-	136 672	(20 375)
	5531	за 2019г.	77 564	(16 650)	33 693	-	(5 060)	-	(18 148)	-	-	-	106 197	(12 219)
Авансы выданные	5512	за 2020г.	3 113	-	2 794	-	(2 143)	(123)	-	-	-	-	3 640	-
	5532	за 2019г.	10 943	-	2 107	-	(9 908)	(28)	-	-	-	-	3 113	-
Прочая	5513	за 2020г.	23 346	-	322	-	(5 615)	(16)	-	-	96	-	18 133	-
	5533	за 2019г.	14 571	-	9 060	-	(324)	(14)	-	-	33	20	23 346	-
	5514	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2020г.	132 656	(12 219)	45 443	-	(13 617)	(139)	(6 636)	X	X	X	164 439	(20 375)
	5520	за 2019г.	103 078	(16 650)	44 860	-	(15 293)	(42)	(18 148)	X	X	X	132 656	(12 219)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.		На 31 декабря 2018 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	20 375	20 375	12 219	12 219	16 650	16 650
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	20 375	20 375	12 219	12 219	16 650	16 650
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч- ную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2020г.	232 153	20 971	-	-	-	-	-	-	253 124
	5571	за 2019г.	180 291	51 862	-	-	-	-	-	-	232 153
в том числе: кредиты	5552	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2020г.	30 000	-	-	-	-	-	-	-	30 000
	5573	за 2019г.	-	30 000	-	-	-	-	-	-	30 000
прочая	5554	за 2020г.	202 153	20 971	-	-	-	-	-	-	223 124
	5574	за 2019г.	180 291	21 862	-	-	-	-	-	-	202 153
	5555	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2020г.	133 101	145 609	8	(119 351)	(6)	-	96	-	159 458
	5580	за 2019г.	103 788	140 826	228	(111 794)	-	-	33	20	133 101
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2020г.	2 541	1 329	-	(1 373)	-	-	-	-	2 498
	5581	за 2019г.	2 487	1 654	-	(1 599)	-	-	-	-	2 541
авансы полученные	5562	за 2020г.	112 478	115 872	-	(112 771)	-	-	-	-	115 579
	5582	за 2019г.	99 786	118 247	-	(105 555)	-	-	-	-	112 478
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2020г.	709	(8)	8	(252)	-	-	96	-	553
	5583	за 2019г.	1 392	(162)	165	(706)	-	-	-	20	709
кредиты	5564	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2020г.	-	4 039	-	(4 039)	-	-	-	-	-
	5585	за 2019г.	-	3 886	-	(3 886)	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2020г.	17 373	24 377	-	(916)	(6)	-	-	-	40 828
	5586	за 2019г.	123	17 202	63	(48)	-	-	33	-	17 373
	5567	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2019г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2020г.	365 254	166 580	8	(119 351)	(6)	X	X	X	412 582
	5570	за 2019г.	284 079	192 688	228	(111 794)	-	X	X	X	365 254

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

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


 Руководитель  (подпись)

Приходько Александр
 Викторович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2020г.	за 2019г.
Материальные затраты	5610	7 133	6 095
Расходы на оплату труда	5620	19 186	18 469
Отчисления на социальные нужды	5630	5 159	6 378
Амортизация	5640	7 482	7 097
Прочие затраты	5650	62 497	62 885
Итого по элементам	5660	101 457	100 924
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	101 457	100 924

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

Руководитель

(подпись)

29 марта 2021 г.

Приходько Александр
Викторович

(расшифровка подписи)

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	783	1 662	(1 361)	(145)	939
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель
(подпись)

Приходько Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

8. Обеспечения обязательств

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


 Руководитель
 (подпись)

Приходько Александр
 Викторович
 (расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2020г.		за 2019г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		-
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		-
			На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2020г.	5910	-	-	-	-
	за 2019г.	5920	-	-	-	-
в том числе:						
	за 2020г.	5911	-	-	-	-
	за 2019г.	5921	-	-	-	-



Приходько Александр
Викторович
(расшифровка подписи)

29 марта 2021 г.

**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «МЕЖДУНАРОДНЫЙ
МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ
БИОМАТЕРИАЛОВ»
ЗА 2020 ГОД**

ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

Описание компании

ПАО «ММЦБ» создано путем реорганизации в форме преобразования из ООО «ММЦБ».

Сокращенное наименование: ПАО «ММЦБ».

Дата регистрации «31» августа 2018 г.

Адрес местонахождения Компании : 119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1, этаж 1, пом.1, комн.24

ИНН 7736317497

КПП 773601001

ОГРН 1187746787810

Основной вид Деятельности в области здравоохранения (ОКВЭД 86.90.9)

Лицензия — Медицинской деятельности ЛО-77-01-018202 от 13 июня 2019 г.

Среднесписочная численность за 2020 год — 21 чел.

Акционерами Компании на 31.12.2020 г. является Публичное Акционерное Общество «Институт Стволовых Клеток Человека», доля в % - 82,53 %; в акциях – 1 232 226 шт.

Дочерних и зависимых обществ по состоянию на 31 декабря 2020 года у Компании не имеется.

Информация о конечных бенефициарах

Общество располагает следующими сведениями о бенефициарных владельцах:

Исаева Мария Ильинична ИНН 616601017676, косвенное владение через ПАО «ИСКЧ»: доля владения в ПАО «ИСКЧ» - 31,72%; в акциях – 23 790 000 шт. (Доля ПАО ИСКЧ в Обществе ПАО ММЦБ – 82,53%, в акциях – 1 232 226 шт.)

Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2020 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (сформирован общим собранием акционеров ПАО «ММЦБ» 19.06.2020 г., протокол № 0120 от 23.06.2020 г.):

Деев Роман Вадимович

Исаев Артур Александрович

Исаев Андрей Александрович

Бозо Илья Ядигерович

Потапов Иван Викторович

Приходько Александр Викторович

Устинов Вячеслав Андреевич

**Ревизионная комиссия (сформирована общим собранием акционеров ПАО «ММЦБ»
19.06.2020 г., протокол № 0120 от 23.06.2020 г.):**

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

Генеральный директор (избран/продлены полномочия Советом директоров 11.09.2018 г., протокол № 0118 от 11.09.2018, Советом директоров 27.08.2020 г., протокол № 0620 от 28.08.2020 г.):

- Генеральный директор – Приходько Александр Викторович

Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании в 2020 году осуществляет ООО «Реестр-РН».

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

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

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Бухгалтерская отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:

Федеральный закон от 06.12.11г. № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете»,

Федеральные стандарты бухгалтерского учета,

ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации», Утверждено приказом Минфина России от 06.10.2008 № 106н,

Положение по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденное приказом Минфина России от 29.07.98г. № 34н,

НК РФ (части первая и вторая).

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае нераскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности. Критерий существенности ошибки Общества в целях применения ПБУ22/2010 устанавливается в размере 5% от суммы валюты баланса.

Методом списания товарно-материальных ценностей для целей бухгалтерского учета является метод оценки по средней себестоимости (п.16 ПБУ 5/01)

Начисление амортизации объектов основных средств производить независимо от результатов хозяйственной деятельности организации в отчетном периоде линейным способом.

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.

Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется **«по мере отгрузки»** товаров покупателям, выполнения работ (услуг).

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

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

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

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

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

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.

Определения 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).

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода создать резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работников
- на сумму страховых взносов.

Учет ведется на счете 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах. (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утвержденного Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

Общество по итогам отчетного периода 2020 год создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Правила создания резерва по сомнительным долгам для целей бухгалтерского и налогового учета признаются одинаковыми. Сомнительной задолженностью покупателей (клиентов-физических лиц) считается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется по результатам проведенной на последнее число отчетного периода инвентаризации дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

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

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

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

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

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

Задолженность по договорам займа и договорам уступки права требования в резерв по сомнительным долгам не включается.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавались ввиду отсутствия причин, обуславливающих необходимость его формирования.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерский учет платформа 8.3».

Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные учетные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной жизни.

Налоговый учет ведется в разработанных Обществом налоговых регистрах с применением ПБУ 18/02.

При использовании Обществом льгот по налогу на прибыль, как медицинской организации, отложенные налоговые активы (обязательства, отражаемые на счетах бухгалтерского учета 09, 77, 99.02.О) в бухгалтерском учете Общества не имеют показателей.

На основании указанного соответствующие обороты и остатки в бухгалтерской (финансовой) отчетности также отсутствуют.

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

1 Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2020 г. составила 33 671 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2020 г. составила 5 559 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 25 631 тыс. руб.) на 31.12.2020 г. составляет 8 039 тыс. руб.

Основные средства ПАО «ММЦБ» имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости).

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
1	2	3	4	5
Машины и оборудование	21 535	646	-	22 181
Сооружения	8 827	-	-	8 827
Транспортные средства	2 533	-	-	2 533
Другие виды основных средств	130	-	-	130
Итого	33 025	646	-	33 671

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{25\,631}{33\,671} = 0,76$$

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

Машины и оборудование	от 2 до 7 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Транспортные средства	от 3 до 5 лет
Другие виды основных средств	от 2 до 3 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2020 составляют 900 тыс. руб.

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

Нематериальные активы на 31.12.2020 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 31 831 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Исключительное право патентообладателя на изобретение	4 296	-	-	4 296
Патенты	31 000	-	-	31 000
Итого	35 296			35 296

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют .

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

Патенты	от 10 до 20 лет
Секрет производства(ноу-хау)	от 15 до 20 лет

3 Финансовые вложения

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 «Финансовые вложения»)

На 31.12.2020 остаток по стр. 1170 «Финансовые вложения составляет 400 155 тыс. руб., на 31.12.2019 остаток 344 442 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
Контрагенты	Договор	Сумма
ПАО ИСКЧ	Договор займа 3/2016 от 21.10.2016	384 452
ООО ПРОТЕОМАРИН	Договор займа 8-ПМ от 01.09.2020г	2 854
ООО Генотаргет	Договор займа 7-ГТ от 24.12.2019г	12 354
Прочие контрагенты		495
Итого		400 155

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

На 31.12.2020 остаток по стр. 1240 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): составляет 1 312 тыс. руб., на 31.12.2019 остаток составляет 2 731 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
Контрагенты	Договор	Сумма
АО Крионикс	Договор займа 14/17 от 03.08.2017	497
Прочие контрагенты		815
Итого		1 312

4 Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2020 года стоимость запасов составляет 3 565 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 года – 2 493 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 31.12.2019	На 31.12.2020	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	2 493	3 565	1 072
	Сырье и материалы	2 056	3 514	1 458
	Прочие материалы	437	51	(386)

5 Дебиторская задолженность

Долгосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются свыше 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2020 г. 5993 тыс. руб. Долгосрочная дебиторская задолженность представляет собой отсрочку платежа для покупателей за оказанные услуги.

Краткосрочная дебиторская задолженность (строка 1230 «Дебиторская задолженность»)

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2020 г. 138 071 тыс. руб. (158 446 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 20 375 тыс. руб.).

(тыс. руб.)

Наименование	На 31.12.2019	На 31.12.2020
1	3	4
Дебиторская задолженность краткосрочная – всего	120 437	138 071
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками	106 197	136 672
Резерв по сомнительным долгам	(12 219)	(20 375)
Авансы выданные	3 113	3 640
Прочая	23 346	18 133
Итого	120 437	138 071

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

6 Расходы будущих периодов

По стр. 1190 отражен разовый (паушальный) платеж за право пользования результатами интеллектуальной деятельности -Неисключительная лицензия на ноу-хау Технология

получения и криоконсервации ядродержащих клеток пуповинной крови в размере на 31.12.2020 г.-17 817 тыс. руб.

По стр. 1260 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2020 в размере 843 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2019 г. – 61 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям.

7 Денежные средства

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сальдо на 31.12.2019	Сальдо на 31.12.2019
Расчетные счета	25 159	79
Валютные счета	-	-
Специальные счета	-	34 540
Денежные средства в кассе	43	17
Итого:	25 202	34 636

8 Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2020 г. уставный капитал ПАО «ММЦБ» составляет 149 299,20 рублей и состоит из 1 492 992 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

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

На основании решения № 5 от 05 марта 2019 был увеличен уставный капитал путем размещения обыкновенных бездокументарных акций в количестве 223 948 штук, номинальной стоимостью 0,10 руб.

Государственный регистрационный номер дополнительного выпуска акций 1-01-85932-Н от 25.04.2019.

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, (руб.)
ПАО «ИСКЧ»	117292, г. Москва, Проспект 60-летия Октября, д.10А, этаж 3, пом.24	82,53	1 232 226	123 222,60

Миноритарии		17,47	260 766	26 076,60
-------------	--	-------	---------	-----------

По состоянию на 31 декабря 2020 года контроль над Компанией осуществляется указанным выше акционером, при этом Компания косвенно контролируется Марией Ильиничной Исаевой, акционер ПАО «ИСКЧ», доля участия - 31,72%, в акциях – 23 790 000 шт.

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
1. <i>Размещенные и полностью оплаченные акции:</i>		
Обыкновенные	1 492 992	0,1

9 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2020 г. составляет 177 348 тыс. руб. и представляет собой дополнительный вклад имуществом на основании решения №3 от 28.12.2015г. на сумму 22 762 тыс. руб., дополнительный вклад нематериальными активами на основании решения №9 от 16.02.2017г. на сумму 4 115 тыс. руб. и эмиссионного дохода на сумму 150 471 тыс. руб., вырученного от выпуска дополнительных обыкновенных акций на основании решения №5 от 05.03.2019.

10 Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.2019	На 31.12.2020
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	27 789	42 710
Прибыль отчетного года (2015)	7 022	7 022
Прибыль отчетного года (2016)	58 119	58 119
Дивиденды за 2016 г	(50 716)	(50 716)
Прибыль отчетного года (2017)	131 629	131 629
Дивиденды за 2017г.	(119 413)	(119 413)
Прибыль отчетного периода(2018)	142 090	142 090
Дивиденды за 2018г.	(150 853)	(150 853)
Прибыль отчетного периода(2019)	127 672	127 672
Дивиденды за 2019г.	(117 761)	(117 761)
Прибыль отчетного периода(2020)		123 909
Дивиденды за 2020г.		(108 988)

11 Долгосрочные прочие обязательства

Кредиты и займы

В составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01-01 в количестве 30 000 (Тридцать тысяч) штук

номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 12.01.2029, размещенные путем открытой подписки.

Номер государственной регистрации 4B02-01-85932-Н-001Р.

Прочие обязательства

Долгосрочная кредиторская задолженность по строке 1450 «Прочие обязательства» бухгалтерского баланса, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови, по состоянию на 31.12.2020 года составляет 223 124 тыс. руб.

12 Краткосрочные обязательства

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Сальдо на 31.12.2020 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 159 458 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики 2 498 тыс. руб.
- покупатели и заказчики 115 579 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и 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 по налогам и сборам, страховым взносам – 553 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 40 828 тыс. руб.

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

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

13 Доходы по обычным видам деятельности

За 2020 год выручка от реализации без учета НДС составила 242 628 тыс. руб.

За 2019 год выручка от реализации без учета НДС составила 238 590 тыс. руб.

(тыс. руб.)

По видам деятельности	2020 год	2019 год
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата СК ПК)	153 937	144 569
Услуга по криоконсервированию СК	88 691	93 781
Прочая реализация	-	240
Итого доходов от обычных видов деятельности	242 628	238 590

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

Выручка от реализации медицинских услуг отражается в бухгалтерском и налоговом учетах – по методу начисления, по мере обработки образца (выделение, криоконсервация и хранение СК ПК).

14 Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2020 год – 100 924 тыс. руб. (за 2019 год – 100 924 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020	2019
Заработная плата	3 786	4 341
Аренда помещений	4 865	6 055
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	10 412	10 499
Амортизация основных средств и НМА	6 660	5 659
Сырье и материалы	6 067	5 325
Страховые взносы	726	1 078
Транспортные расходы	6 112	5 699
Обслуживание лаборатории	2 914	2 860
Лицензионные платежи	7 020	-
Прочие расходы	6 749	8 469
Итого	55 311	49 985

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Расходы на рекламу	8 171	10 666
Оплата труда	15 852	15 388
Страховые взносы	3 290	4 280
Прочие расходы	61	751
Итого коммерческие расходы	27 374	31 085

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2020 г.	2019 г.
Заработная плата	5 933	4 645
Юридические, переводческие и консультационные услуги	5 240	8677
Страховые взносы	1 154	1 020
Аудиторские услуги	560	891
Амортизация	822	-
Прочие расходы	5 063	4 621
Итого управленческие расходы	18 772	19 854

15 Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили: за 2020 год – 2 236 тыс. руб, за 2019 год – 5 226 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2020	2019
Восстановление резерва по сомнительным долгам	5 503	18 155
Прочие	429	39
Итого прочие доходы	5 932	18 194

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили: за 2020 год – 4 039 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2020	2019
Резерв по сомнительным долгам	14 800	13 724
Банковские расходы	3 884	4 357
Услуги по размещению ценных бумаг	-	8 008
Прочие расходы	2 707	3 439
Итого прочие расходы	21 391	29 528

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
Гемабанк-процессинг	88 691	46 007	42 684	231 655	231 655
Гемабанк-хранение	153 937	9 304	144 633	402 073	402 073
Итого	242 628	55 311	187 317	633 728	633 728

Основы выделения сегментов, признанных отчетными, являются виды оказываемых услуг.
Способы оценки показателей отчетных сегментов-данные бухгалтерского учета.

Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках на отчетную дату отсутствуют.

Данные о финансовых результатах

Рентабельность продаж 0, 58

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

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2020 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Исаев Артур Александрович		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	10.11.2020		
2.	Приходько Александр Викторович		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0,10	0,10
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
3.	Исаев Андрей Александрович		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
4.	Устинов Вячеслав Андреевич		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	12.02.2019	0	0

5.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
6.	Бозо Илья Ядигерович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	19.06.2020	0	0
7.	Потапов Иван Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ММЦБ»	06.09.2018	0	0
8.	Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»	г. Москва	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	82,56	82,56
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018		
9.	Исаева Мария Ильинична	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
11.	Зорин Вадим Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.01.2020		
12.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных	127051, Россия, город Москва, Малый Сухаревский	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0

	<i>Технологий»</i>	пер., 9, стр. 1, пом. 1				
14.	<i>Акционерное общество «Крионикс»</i>	Российская Федерация, Санкт- Петербург	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
15.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
16.	<i>Плакса Игорь Леонидович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	10.09.2019	0	0
17.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
18.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
19.	<i>Чоговадзе Автандил Георгиевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
20.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен 2»</i>	г. Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
21.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0
22.	<i>Масюк Сергей Владимирович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.08.2018	0	0

			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	23.03.2020		
23.	<i>Дале Сергей Владимирович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	01.10.2019	0	0
24.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	31.01.2020	0	0
25.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0
26.	<i>Вахрушева Анна Владимировна</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	24.08.2020	0	0
27.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Развитие Биотехнологий»</i>	Город Москва	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	21.12.2020	0	0
28.	<i>Красильников Игорь Викторович</i>		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ММЦБ»	21.12.2020	0	0

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2020 году Общество не начисляло и не выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата за отработанное время	5 205
Оплата отпусков	417
Премия	1367
Итого ФОТ	6 989
Страховые взносы	1 181
Всего (с учетом страховых взносов)	8 170

Операции со связанными сторонами:

В 2020 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Суммарная величина оказанных услуг, выполненных работ, реализации акций со связанными сторонами составила, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Итого	Оплачено	Задолженность на 31.12.2020
ПАО «ИСКЧ»	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	21 434	-	111 385
ПАО «ИСКЧ»	Дивиденды по итогам работы за 2019-2020гг. в пользу ИСКЧ	89 968	70 657	33 270
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17	20	3 310	1 539
ПАО «ИСКЧ»	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г.	110 350	60 000	384 859
ПАО «ИСКЧ»	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.15	3 359	3 359	-
ПАО «ИСКЧ»	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 ОТ 14.08.15	20	20	-
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа № 29/1-16 от 25.07.2016	-	-	6 647

Наименование организации	Выполнение работ	Итого	Оплачено	Задолженность на 31.12.2020
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа № б/н от 11.01.2016	-	-	6 973
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа № 040216 от 04.02.2016			1 272
ПАО «ИСКЧ»	Лицензионный договор №1/11-2019 от 28.11.2019г.	7 000	-	17 817
ПАО «ИСКЧ»	Договор №20-1/19 от 01.10.2019	396	504	-
АО «Крионикс»	Договор займа № 14/17 от 03.08.2017	78	-	764
Приходько Александр Викторович	Договор займа №0211-2020 ММЦБ от 02.11.2020	1 213	142	1 071
ООО «ЦГРМ Генетико»	Договор 136/16 от 29.11.16	108	384	276

БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

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

Наименование показателя	2020
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	123 909
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	1 493
Базовая прибыль на акцию, рублей	82,99
Разводненная прибыль на акцию, рублей	82,99

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не выявлены.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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.

Распространение коронавируса (COVID-19) в 2020г. 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.

Общество подтверждает, что выявленные события, за отчетный период не способны оказать влияние на восприятие информации заинтересованными пользователями отчетности Общества за 2020 год.

Механизм управления рисками

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

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

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 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.

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 его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая выданные займы. Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности Компания применяет также факторинговые схемы.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2020 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2020	2019
Долгосрочные финансовые вложения	400 155	344 442
Дебиторская задолженность	144 064	120 437
Краткосрочные финансовые вложения	1 312	2 731

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.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов и факторинга. 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.

Генеральный директор _____ А.В.Приходько

Главный бухгалтер _____ Н.А.Аванесова

29 марта 2021 г.