

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Акционерам акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО».

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» (ОГРН 1217700203632), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2021 года, отчета о финансовых результатах за 2021 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2021 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» по состоянию на 31 декабря 2021 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2021 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 аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) 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 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.

АУДИТОР
Курочкина Ксения Васильевна
ОРНЗ: 22006037316

Ключевые вопросы аудита

Ключевые вопросы аудита – это вопросы, которые, согласно нашему профессиональному суждению, являлись наиболее значимыми для нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности за текущий период. Эти вопросы были рассмотрены в контексте нашего аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности в целом и при формировании нашего мнения об этой отчетности, и мы не выражаем отдельного мнения об этих вопросах.

Значимым вопросом в формировании отчетности организации является принцип непрерывности деятельности. В процессе аудита мы проанализировали финансовые показатели отчетности, проинспектировали организационно-распорядительные документы, планы, решения руководителей и собственников, протестировали использование руководством организации в подготовке отчетности принципа непрерывности деятельности.

Важные обстоятельства

Мы обращаем внимание, что общим собранием участников общества с ограниченной ответственностью «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО» (протокол № 67 от 30 декабря 2020 года) принято решение о реорганизации в форме преобразования в акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО». Реорганизация завершена 27 апреля 2021 года. Данная информация описана в разделе «Основные сведения об организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

По состоянию на 31 декабря 2021 года акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» имеет отрицательные денежные потоки от операционной деятельности. Сообщение об этом и адекватные плановые меры по их устранению содержатся в разделе «Основные сведения об организации» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этими обстоятельствами.

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

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской (финансовой) 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 (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской (финансовой) 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 руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

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

Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская (финансовая) 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 (финансовой) 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 (финансовой) 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 аудируемого лица, 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 (финансовой) 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 (финансовой) отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

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

Мы также предоставляем членам совета директоров заявление, в котором указывается, 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, мы определяем вопросы, которые были наиболее значимыми для аудита финансовой 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.

Руководитель аудита
ОРНЗ: 22006037316

К.В. Курочкина

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Российская Федерация, 109052, г. Москва, ул. Нижегородская, д. 70, корпус 2, офис 16А,
этаж 1, помещение 4

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

28 марта 2022 года

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2021 г.

		Коды
		0710001
		31 12 2021
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	по ОКПО 80171075
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 9731078633
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКВЭД 2 72.19
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКОПФ / ОКФС 12267 16
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ 384
Местонахождение (адрес) 121205, Москва г, Сколково инновационного центра тер, Большой б-р, д. № 42, стр. 1, этаж 1 пом. 334		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ДА НЕТ

Наименование аудиторской организации/фамилия, имя, отчество (при наличии) индивидуального аудитора
Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации/индивидуального аудитора	ИНН	2312145943
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора	ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	8 889	14 462	21 049
	Результаты исследований и разработок	1120	385 187	364 466	314 713
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2.1	Основные средства	1150	150 040	170 045	198 253
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	-	-	32 199
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	2 085	3 481	3 480
	Итого по разделу I	1100	546 201	552 455	569 694
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	112 739	123 575	120 576
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	70 880	82 702	59 512
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	4 016	17 411	8 779
	Прочие оборотные активы	1260	488	439	538
	Итого по разделу II	1200	188 123	224 127	189 405
	БАЛАНС	1600	734 324	776 581	759 099

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	730	605	605
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	821 564	592 740	579 546
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(316 223)	(180 227)	(131 554)
	Итого по разделу III	1300	506 071	413 118	448 597
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1410	145 000	145 000	228 160
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	145 000	145 000	228 160
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
5.3	Заемные средства	1510	21 631	177 767	12 504
5.3	Кредиторская задолженность	1520	56 473	34 384	66 244
9	Доходы будущих периодов	1530	567	663	-
7	Оценочные обязательства	1540	4 583	5 649	3 595
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	83 253	218 462	82 342
	БАЛАНС	1700	734 324	776 581	759 099



Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2021 г.**

		Дата (число, месяц, год)	Коды		
		Форма по ОКУД	0710002		
		по ОКПО	31	12	2021
Организация	АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	ИНН	80171075		
Идентификационный номер налогоплательщика		по ОКВЭД 2	9731078633		
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПОФ / ОКФС	72.19		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Непубличные акционерные общества / Частная собственность	по ОКЕИ	12267	16	
Единица измерения: в тыс. рублей			384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	Выручка	2110	396 072	360 266
6	Себестоимость продаж	2120	(355 107)	(274 137)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	40 965	86 129
6	Коммерческие расходы	2210	(66 176)	(39 405)
6	Управленческие расходы	2220	(76 055)	(65 443)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(101 266)	(18 719)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
	Проценты к уплате	2330	(29 643)	(23 445)
	Прочие доходы	2340	33 762	71 424
	Прочие расходы	2350	(38 849)	(77 932)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(135 996)	(48 672)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(135 996)	(48 672)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
	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	(135 996)	(48 672)
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-



Руководитель

**Каймонов Владимир
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

9

**Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные 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		
0710004		
31	12	2021
80171075		
9731078633		
72.19		
12267	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 2019 г.	3100	605	-	579 546	-	(131 554)	448 597
<u>За 2020 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	13 196	-	-	13 196
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	13 196	X	-	13 196
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(48 672)	(48 672)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(48 672)	(48 672)
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	-	-

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 2020 г.	3200	605	-	592 740	-	(180 227)	413 118
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	125	-	228 824	-	-	228 949
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала за счет дополнительного вклада	3317	125	-	228 824	-	-	228 949
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(135 996)	(135 996)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(135 996)	(135 996)
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	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3300	730	-	821 564	-	(316 223)	506 071

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2019 г.	Изменения капитала за 2020 г.		На 31 декабря 2020 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	448 597	(48 672)	13 193	413 118
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	448 597	(48 672)	13 193	413 118
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(131 554)	(48 672)	(1)	(180 227)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(131 554)	(48 672)	(1)	(180 227)
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 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Чистые активы	3600	506 637	413 782	448 597



Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2021 г.**

Организация **АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"** по ОКПО
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности **Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие** по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма / форма собственности **Непубличные акционерные общества / Частная собственность** по ОКОПФ / ОКФС
 Единица измерения: в тыс. рублей по ОКЕИ

Коды		
0710005		
31	12	2021
80171075		
9731078633		
72.19		
12267	16	
384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	404 071	358 867
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	401 474	355 653
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	2 597	3 214
Платежи - всего	4120	(464 665)	(421 056)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(319 269)	(285 268)
в связи с оплатой труда работников	4122	(111 187)	(100 854)
процентов по долговым обязательствам	4123	(28 779)	(29 246)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(5 430)	(5 688)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(60 594)	(62 189)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4 849	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	4 849	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
прочие поступления	4219	-	-
Платежи - всего	4220	(35 053)	(52 867)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(35 053)	(46 470)
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	-	-
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
прочие платежи	4229	-	(6 397)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(30 204)	(52 867)

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2021 г.	За Январь - Декабрь 2020 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	472 763	173 612
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	238 500	26 000
денежных вкладов собственников (участников)	4312	228 949	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	145 000
прочие поступления	4319	5 314	2 612
Платежи - всего	4320	(395 500)	(50 846)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(395 500)	(50 846)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	77 263	122 766
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(13 535)	7 710
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	17 411	8 779
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	4 016	17 411
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	140	922



Руководитель

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

15

**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 2021г.	47 771	(33 408)	69	-	-	(5 688)	-	-	-	47 840	(39 096)
	5110	за 2020г.	48 663	(27 738)	256	(1 147)	-	(5 671)	-	-	-	47 771	(33 408)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2021г.	1 991	(476)	-	-	-	(408)	-	-	-	1 991	(884)
	5111	за 2020г.	1 991	(68)	-	-	-	(408)	-	-	-	1 991	(476)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2021г.	2 399	(806)	69	-	-	(165)	-	-	-	2 468	(971)
	5112	за 2020г.	2 399	(679)	-	-	-	(127)	-	-	-	2 399	(806)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2021г.	43 381	(32 126)	-	-	-	(5 115)	-	-	-	43 381	(37 241)
	5113	за 2020г.	44 273	(26 990)	256	(1 147)	-	(5 136)	-	-	-	43 381	(32 126)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2021г.	349 150	25 833	-	(407)	374 576
	5170	за 2020г.	312 977	51 000	-	(14 827)	349 150
в том числе:							
ОТР_НИПТ	5161	за 2021г.	189 088	8 071	-	-	197 160
	5171	за 2020г.	159 828	29 261	-	-	189 088
ОТР_ЭГС	5162	за 2021г.	142 757	8 973	-	-	151 730
	5172	за 2020г.	126 537	16 220	-	-	142 757
НИР_ПГД	5163	за 2021г.	972	-	-	-	972
	5173	за 2020г.	972	-	-	-	972
ОТР_Онкотаргет	5164	за 2021г.	16 014	7 217	-	-	23 231
	5174	за 2020г.	13 500	2 514	-	-	16 014
ОТР_Онкоскрининг	5165	за 2021г.	61	324	-	-	385
	5175	за 2020г.	-	61	-	-	61
НИР_Оncogate	5166	за 2021г.	258	150	-	(407)	-
	5176	за 2020г.	-	258	-	-	258
ОТР_ИнтерПрет NGS	5167	за 2021г.	-	1 099	-	-	1 099
	5177	за 2020г.	-	-	-	-	-
НИР_АУТИЗМ	5168	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5178	за 2020г.	12 140	82	-	(12 222)	-
ОТР_ВЫБОР АНТИГЕНА	5169	за 2021г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2020г.	-	605	-	(605)	-
ОТР_ВЫЯВЛЕНИЕ АНТИТЕЛ		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	-	2 000	-	(2 000)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2021г.	100	201	(86)	(69)	146
	5190	за 2020г.	124	231	-	(256)	100
в том числе:							
Товарный знак согопарасс по заявке №2020727010	5181	за 2021г.	25	-	(25)	-	-
	5191	за 2020г.	-	25	-	-	25
Товарный знак коронапас по заявке №2020727008	5182	за 2021г.	25	-	(25)	-	-
	5192	за 2020г.	-	25	-	-	25
Патент Способ проведения анализа для выявления антител SARS-COV2 №2020118282	5183	за 2021г.	25	-	(25)	-	-
	5193	за 2020г.	-	25	-	-	25
Патент №2742956Способ преимплан. генет. тестирования метахроматич. лейкодиетрофии заявка №2020123761	5184	за 2021г.	8	5	-	(13)	-
	5194	за 2020г.	-	8	-	-	8
Патент №2748289 Способ преимплантационного генет. тестирования болезни Караван заявка №2020123762	5185	за 2021г.	8	6	-	(14)	-
	5195	за 2020г.	-	8	-	-	8

Патент Способ проведения иммуноферментного анализа по технологии двойного специфичзаявка №2020135557	5186	за 2021г.	8	3	(11)	-	-
	5196	за 2020г.	-	8	-	-	8
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования муковисцидоза" №2021106779	5187	за 2021г.	-	8	-	-	8
	5197	за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генет. тест-ния спиноцеребеллярной атаксии 1 типа" №2021108377	5188	за 2021г.	-	13	-	-	13
	5198	за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генет. тестирования рака молочной железы и яичников" №2021108378	5189	за 2021г.	-	9	-	-	9
	5199	за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Луи-Бара" №2021106780		за 2021г.	-	8	-	-	8
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования остеопетроза 4 типа" №2021108369		за 2021г.	-	13	-	-	13
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генет. тест-ния семейной фокальной эпилепсии 1 типа" №2021111925		за 2021г.	-	8	-	-	8
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Альпорта" №2021111924		за 2021г.	-	9	-	-	9
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент Способ преимплантац. генет. тест-ния семейной гипертрофической кардиомиопатии" №2021111927		за 2021г.	-	9	-	-	9
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования буллезного эпидермолиза" №2021111928		за 2021г.	-	8	-	-	8
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генет. тестирования миодистрофии Дюшенна-Беккера" №2021111930		за 2021г.	-	8	-	-	8
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент Способ преимплантационного генетич. тестирования спондилоэпифизарной дисплазии" №2021111929		за 2021г.	-	9	-	-	9
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Патент № 2759149 Способ проведения анализа для выявления антител SARS-COV2 №2021110177		за 2021г.	-	42	-	(42)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Neonetix"		за 2021г.	-	23	-	-	23
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "Неонетикс"		за 2021г.	-	23	-	-	23
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Товарный знак № 763798 Oncomutex по заявке №2020700739		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	23	18	-	(41)	-
Товарный знак № 763796 Онконетикс по заявке №2020700738		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	23	18	-	(41)	-
Товарный знак № 781271 Онкомьютекс по заявке №2020700737		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	4	37	-	(41)	-
Товарный знак № 763799 Onconetix по заявке №2020700740		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	23	18	-	(41)	-
Товарный знак № 763795 Oncogate по заявке №2020700736		за 2021г.	-	-	-	-	-

№2020/00736		за 2020г.	23	18	-	(41)	-
Товарный знак № 763802 Онкогейт по заявке №2020700741		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	23	18	-	(41)	-
Патент № 2728215 Тест Система для пренатального генет. тест. на HLA-совместимость №2020105061		за 2021г.	-	-	-	-	-
		за 2020г.	8	5	-	(13)	-



Руководитель
(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

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 2021г.	-	15 961	(3 248)	(12 713)	-
	5250	за 2020г.	-	4 794	(460)	(4 334)	-
в том числе:							
Ноутбук DELL Vostro 5490, 14" + Операционная система + Офисное приложение	5241	за 2021г.	-	436	-	(436)	-
	5251	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук Lenovo IdealPad S34015IIL, 15.6" + Операционная система +Офисное приложение	5242	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	5252	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Expertbook P2451FA-EB1355, 14" + Операционная система + Офисное приложение MICROSOFT	5243	за 2021г.	-	145	-	(145)	-
	5253	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термостат для проведения гибридизации G2545A	5244	за 2021г.	-	250	250	-	-
	5254	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термостат ThermoStat C ,без термоблока Epptndorf	5245	за 2021г.	-	123	123	-	-
	5255	за 2020г.	-	-	-	-	-
Секвенатор MiniON Starter Pack,в комплекте с Rapid Sequencing Kit, Nanopore Technologies	5246	за 2021г.	-	119	-	(119)	-
	5256	за 2020г.	-	-	-	-	-
MPS-1Высокоскоростной шейкер для малых объемов со вст-ой функ-ей вортекса для пробирок до 3200 об/м.	5247	за 2021г.	-	119	-	(119)	-
	5257	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термо-р для амп-ии нук-ых кис-т1000,исп-ияС1000Touch в ком-те с мод-ем реа-ым96-ти лу-м глу-ие ячейки	5248	за 2021г.	-	456	-	(456)	-
	5258	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термо-р для амп-ии нук-х кис-т1000,исп-ияС1000Touchв ком-те с мод-ем реа-ым 96-и лун-м глу-ие ячейки	5249	за 2021г.	-	456	-	(456)	-
	5259	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019		за 2021г.	-	130	130	-	-
		за 2020г.	-	127	127	-	-
Моноблок HP 200 G4, 21.5", Intel Core i3 10110U, 8ГБ, 256Гб, SSD, Intel UHD Graphics, DVD-RW		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
		за 2020г.	-	51	51	-	-
Морозильник низкотем-ый -86С,верти-ный 740л.лево-яя внешняя дверь.LED-интерфейс,модельCryoCube F740h		за 2021г.	-	1 360	1 360	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Стеллаж для морозильника серииCryoCube F740(3 отделения,MAX)2дюйм или53 мм.выдвижные,нержав-ая сталь		за 2021г.	-	221	221	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5490, 14", Intel Core i5 1021U 1.6ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel UHD Graphics, Linux		за 2021г.	-	274	274	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Операционная система Microsoft Windows 10 Professional 32/64 bit SP2 Rus Only		за 2021г.	-	111	111	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad S340-15IIL, 15.6", IPS, Intel Core i3 1005G1 1.2ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD,		за 2021г.	-	42	42	-	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL i5 10400/ASUS PRO B460M-C/CMS/8ГБ/250ГБ/1ТБ/500Вт		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
		за 2020г.	-	-	-	-	-

Моноблок HP 205 G4, 21.5", AMD Ryzen 3 3250U, 8ГБ, 256ГБ, SSD	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Сервер DS-D43K-1U в составе: 1x DS-D43K-1U Chassis (2x CPU, 32xDIMM, 12x 2.5" NVME/SATA Drives)	за 2021г.	-	1 256	-	(1 256)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5391, 13.3", Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук ASUS Expertbook P2451FA-EB1355, 14", IPS, Intel Core i3 10110U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD,	за 2021г.	-	81	81	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Офисное приложение MICROSOFT Ключ доступа Office для дома и бизнеса 2019 Rus POS карта	за 2021г.	-	37	37	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дисковая полка Synology RX1217RP, 12xLFF, external Infiniband, 2x500W, 2U, RX1217RP	за 2021г.	-	200	200	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Жесткий диск WD Ultrastar DC HC550 WUH721816ALE6L4, 16ТБ, HDD, SATA III	за 2021г.	-	360	360	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Операционная система Microsoft Windows 10 Professional 32/64 bit SP2 Rus Only USB RS	за 2021г.	-	14	14	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Дисковая полка Synology RX1217RP, 12xLFF, 2x500W, 2U с ком-м направ. и жесткими дисками WD 16ТБ	за 2021г.	-	568	-	(568)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок LENOVO V30a-24IML, 23.8", Intel Core i3 10110U, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics, DVD-RW,	за 2021г.	-	45	45	-	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Моноблок LENOVO V30a-24IML, 23.8", Intel Core i3 10110U + операционная система + офисное приложение	за 2021г.	-	78	-	(78)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Генетический анализатор для проведения фрагментного анализа методом секвенирования по сэнгеру	за 2021г.	-	5 454	-	(5 454)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Морозильник низкотем-ый -86С, верти-ный 740л, модель CryoCube F740h + стеллаж (3 отд-я, МАХ) выдвигаемые	за 2021г.	-	1 581	-	(1 581)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Диван Amsterdam трёхместный	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термостат ThermoStat C с термоблоком Epptndorf	за 2021г.	-	175	-	(175)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Термостат для проведения гибридизации G2545A с термоблоком на 24 пробирки	за 2021г.	-	293	-	(293)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
NovaSeq Xp Flow Cell Dock 20021449	за 2021г.	-	169	-	(169)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Стенка параметрическая	за 2021г.	-	358	-	(358)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Мебель корпусная офисная	за 2021г.	-	691	-	(691)	-
	за 2020г.	-	-	-	-	-
Ноутбук HP ProBook 440 G6, 14"+ Офисное приложение	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	88	-	(88)	-
Монитор IIYAMA ProLite 24 черный+ Платформа Intel+ Офисное приложение+Операционная система	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	60	-	(60)	-
Монитор IIYAMA ProLite 23.6 черный+ Платформа Intel+ Офисное приложение+Операционная система	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	57	-	(57)	-
Операционная система + Офисное приложение +	за 2021г.	-	-	-	-	-

43

Платформа INTEL	за 2020г.	-	116	-	(116)	-
Ноутбук ASUS Pro P1440FA-FA2077R, 14" + Офисное приложение	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
Моноблок HP 200 G4, 21.5", Intel Core i3 10110U + Офисное приложение	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	70	-	(70)	-
Платформа INTEL NUC BOXNUC8i3BEH2	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	92	92	-	-
Морозильная камера Liebherr GN 3023-23 001	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	48	-	(48)	-
Ноутбук HP ProBook 440 G6, 14", Windows 10 Professional	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	70	70	-	-
Монитор IIYAMA ProLite 24 черный	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	8	8	-	-
Операционная система MICROSOFT Windows 10 Pro, 32/64 bit, SP2, Rus, Only USB	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	55	55	-	-
Монитор IIYAMA ProLite 23,6 черный	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	8	8	-	-
ПК IRU Corp 929 TWR Th 2990WX\128Gb\8Tb 7.2 k\SSD1Tb\GTX1030 2Gb\DOS\черный	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	330	-	(330)	-
Холодильник фармацевтический POZIS XF-400-2	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	90	-	(90)	-
Устройство промывающее для планшет Atlantis (Biochrom Ltd. Великобритания)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	946	-	(946)	-
Морозильная камера Liebherr GN 2723-24 001	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	53	-	(53)	-
Ноутбук ASUS Pro P1440FA-FA2077R, 14", Intel Core i3 10110U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	50	50	-	-
Промыватель для планшет (вошер)WellWash, автоматический, Thermo	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	448	-	(448)	-
Фотометр Мультискан FC планшетный, бортшейкер, инкубатор, 405,450 и 620 нм, Thermo	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	616	-	(616)	-
Центрифуга лабораторная медицинская Liston C 2203 в комплекте с ротором CRS 4180 и адаптерами	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	198	-	(198)	-
Термошейкер модель PST-60 HL 4, с платформой для 4-х планшет (PST - 60 HL- 4)	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	213	-	(213)	-
Морозильная камера Liebherr GN 3023-23 001	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	63	-	(63)	-
Промыватель для планшет Wellwash, 110-240V	за 2021г.	-	-	-	-	-
	за 2020г.	-	438	-	(438)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	10 452	10 722	10 722
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

**Каймонов Владимир
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

3. Финансовые вложения
3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			первоначальная стоимость	накопленная корректировка	Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость	накопленная корректировка	
						первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные - всего	5301	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2020г.	32 199	-	4 131	(36 330)	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Вклад в капитал	5302	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2020г.	32 199	-	4 131	(36 330)	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:												
Финансовых вложений - итого	5306	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2020г.	32 199	-	4 131	(36 330)	-	-	-	-	-	-

98

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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	-	-	-

24



Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			Изменения за период					На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость	поступления и затраты	выбыло			оборот запасов между их группами (видами)	себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
							себе- стоимость	резерв под снижение стоимости	убытков от снижения стоимости				
Запасы - всего	5400	за 2021г.	123 575	-	123 575	648 126	(658 961)	-	-	X	112 739	-	112 739
	5420	за 2020г.	120 576	-	120 576	535 713	(532 714)	-	-	X	123 575	-	123 575
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2021г.	123 575	-	123 575	217 455	(228 290)	-	-	158 826	112 739	-	112 739
	5421	за 2020г.	120 576	-	120 576	211 737	(208 738)	-	-	133 517	123 575	-	123 575
Готовая продукция	5402	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2021г.	-	-	-	364 495	(364 495)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2020г.	-	-	-	284 570	(284 570)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2021г.	-	-	-	66 176	(66 176)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2020г.	-	-	-	39 405	(39 405)	-	-	-	-	-	-
	5507	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5527	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

88

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 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)

28 марта 2022 г.

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5525	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2021г.	93 700	(10 998)	46 225	-	(58 400)	(3 115)	(25 472)	-	1 344	76	79 830	(8 950)	
	5530	за 2020г.	74 280	(14 768)	50 838	(237)	(31 327)	(1 478)	(27 370)	-	1 390	233	93 700	(10 998)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2021г.	40 126	(10 998)	24 623	-	(25 082)	(21)	(25 472)	-	-	-	39 646	(8 950)	
	5531	за 2020г.	39 660	(14 768)	21 293	-	(20 828)	-	(27 370)	-	-	-	40 126	(10 998)	
Авансы выданные	5512	за 2021г.	41 283	-	21 267	-	(22 505)	(2 989)	-	-	-	-	37 057	-	
	5532	за 2020г.	26 548	-	24 232	-	(8 018)	(1 478)	-	-	-	-	41 283	-	
Прочая	5513	за 2021г.	12 291	-	335	-	(10 813)	(106)	(1)	-	1 344	76	3 127	-	
	5533	за 2020г.	8 073	-	5 313	(237)	(2 481)	-	-	-	1 390	233	12 291	-	
	5514	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2021г.	93 700	(10 998)	46 225	-	(58 400)	(3 115)	(25 472)	X	1 344	76	79 830	(8 950)	
	5520	за 2020г.	74 280	(14 768)	50 838	(237)	(31 327)	(1 478)	(27 370)	X	1 390	233	93 700	(10 998)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.		На 31 декабря 2019 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
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 краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность		
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат					
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2021г.	145 000	-	-	-	-	-	-	-	-	145 000
	5571	за 2020г.	228 160	171 000	-	(254 160)	-	-	-	-	-	145 000
в том числе:												
кредиты	5552	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2021г.	145 000	-	-	-	-	-	-	-	-	145 000
	5573	за 2020г.	228 160	171 000	-	(254 160)	-	-	-	-	-	145 000
прочая	5554	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5575	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2021г.	212 151	305 941	9 496	(450 491)	(413)	-	1 344	76	-	78 104
	5580	за 2020г.	78 748	214 055	14 013	(96 230)	(58)	-	1 390	233	-	212 151
в том числе:												
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2021г.	15 788	20 688	3	(12 661)	(413)	-	-	-	-	23 404
	5581	за 2020г.	45 485	11 962	-	(41 601)	(58)	-	-	-	-	15 788
авансы полученные	5562	за 2021г.	15 761	17 588	-	(11 178)	-	-	-	-	-	22 170
	5582	за 2020г.	17 776	13 898	-	(15 913)	-	-	-	-	-	15 761
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2021г.	1 825	1 010	92	(1 463)	-	-	1 333	73	-	2 870
	5583	за 2020г.	994	(344)	434	(879)	-	-	1 390	230	-	1 825
кредиты	5564	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2021г.	177 767	258 742	9 401	(424 279)	-	-	-	-	-	21 631
	5585	за 2020г.	12 504	187 621	13 579	(35 937)	-	-	-	-	-	177 767
прочая	5566	за 2021г.	1 011	7 913	-	(909)	-	-	11	4	-	8 029
	5586	за 2020г.	1 989	919	-	(1 900)	-	-	-	3	-	1 011
	5567	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5587	за 2020г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5550	за 2021г.	357 151	305 941	9 496	(450 491)	(413)	X	1 344	76	-	223 104
	5570	за 2020г.	306 908	385 055	14 013	(350 390)	(58)	X	1 390	233	-	357 151

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2021г.	за 2020г.
Материальные затраты	5610	210 252	160 325
Расходы на оплату труда	5620	104 045	82 463
Отчисления на социальные нужды	5630	16 014	11 405
Амортизация	5640	37 938	38 246
Прочие затраты	5650	129 088	86 546
Итого по элементам	5660	497 337	378 985
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	497 337	378 985

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



Руководитель
(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	5 649	8 249	(8 695)	(620)	4 583
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	5 649	8 249	(8 695)	(620)	4 583



Руководитель
(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.	На 31 декабря 2019 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	159 178	159 178
в том числе:				
По Договору целевого займа № ДЗ-22/16 от 17.08.2016	5811	-	159 178	159 178

33



**Каймонов Владимир
Сергеевич**
(расшифровка подписи)

9. Государственная помощь

Наименование показателя		Код	за 2021г.		за 2020г.	
Получено бюджетных средств - всего		5900		-		663
в том числе:						
на текущие расходы		5901		-		-
на вложения во внеоборотные активы		5905		-		663
			На начало года	Получено за год	Амортизация	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2021г.	5910	663	-	(97)	567
	за 2020г.	5920	-	663	-	663
в том числе:						
Субсидия на ОС	за 2021г.	5911	663	-	(97)	567
	за 2020г.	5921	-	663	-	663



Руководитель
(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич
(расшифровка подписи)

28 марта 2022 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах Акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» за 2021 год.

г. Москва

28 марта 2022 г.

Основные сведения об организации.

Полное наименование организации: АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО".

Сокращенное наименование организации: АО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО".

Адрес место нахождения: 143026, город Москва, Территория Сколково инновационного центра, Большой Бульвар, д. 42, стр.1, этаж 1, пом.334, раб. место 52

Место нахождения генетической лаборатории: Российская Федерация, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корпус 1.

Государственный регистрационный номер: 1217700203632.

Дата присвоения ОГРН: 27.04.2021.

ИНН 9731078633

КПП 773101001

Обществу присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», Свидетельство №1121175 от 30.10.2015.

27.04.2021 года Общество с ограниченной ответственностью «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО» было преобразовано в Акционерное общество «Центр генетики и репродуктивной медицины «ГЕНЕТИКО» (решение общего собрания участников ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» от 25.12.2020 оформлено протоколом № 67 от 30.12.2020 г.)

Общество не имеет филиалов и представительств.

В 2021 году функции единоличного исполнительного органа (Генерального директора) Общества возложены Советом директоров на Каймонова Владимира Сергеевича (протокол № 0521 от 01 ноября 2021 г.) сроком на два года, начиная с 01.11.2021г.

В 2020 году функции единоличного исполнительного органа Общества исполнял Исаев Артур Александрович (протокол внеочередного общего собрания участников № 37 от 09 ноября 2018 г.)

Совет директоров Общества на 2021 год сформирован общим собранием участников Общества с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» (ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО») одновременно с решением о реорганизации (протокол № 67 от 30.12.2020 г.) в составе:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Каймонов Сергей Владимирович
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Матиас Владимир Михайлович

В состав Совета директоров Общества, избранный в 2020 г. (протокол общего собрания участников Общества № 58 от 17.04.2020) входили:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Степанов Андрей Владимирович
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Матиас Владимир Михайлович

Ведение реестра акционеров Общества осуществляет Общество с ограниченной ответственностью «Реестр-РН» (ИНН 7705397301, ОГРН 1027700172818).

Действующая редакция Устава утверждена собранием акционеров Общества 05.07.2021 г. (протокол № 0121 от 06.07.2021 г.).

На основании решения общего собрания акционеров об увеличении уставного капитала (протокол от 06.07.2021 № 0121) и зарегистрированного Банком России 27.12.2021 года отчета об итогах выпуска ценных бумаг в Устав внесены изменения в сведения о размере уставного капитала и количестве объявленных акций Общества.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляет 730 тыс. руб.

Размер уставного капитала Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составлял 605 тыс. руб.

Акционерами Общества в 2021 г. (по состоянию на 31.12.2021 г.) являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля в Уставном капитале, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»	117292, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, дом	85,26%	6 224 100	622

	10А, этаж 3, помещение 24			
ООО «АйсГен 2»	119331, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д. 29, этаж 5, ком./офис 20/А9Л	8,29%	604 891	61
Исаев Артур Александрович	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 7, кв. 588	6,45%	471 009	47
Итого		100%	7 300 000	730

Базовая прибыль (убыток) на акцию

Наименование показателя	2021 год
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(135 996)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	7 300
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(18,57)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(18,57)

Участниками Общества в 2020 г. (по состоянию на 31.12.2020 г.) являлись:

Наименование Участника	Доля в Уставном капитале, %
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»	82,21%
ООО «АйсГен 2»	10%
Исаев Артур Александрович	7,79%
Итого	100 %

Общество располагает информацией о бенефициарных владельцах в соответствии с требованиями п.1 ст. 6.1 Федерального закона N 115-ФЗ и готово предоставить информацию уполномоченным органам в соответствии с законодательством РФ.

В 2021 году Уставом Общества формирование ревизионной комиссии не предусмотрено.

В 2020 году Устав ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» возлагал контрольно-ревизионные функции на ревизора Общества:

- Коптев Андрей Андреевич на основании протокола ВОСУ №41 от 19.02.2019 г.
- Пушкарева Кристина Александровна на основании протокола общего собрания участников Общества № 62 от 18.06.2020 г.

Среднесписочная численность работающих за 2020 г. – составила 113 человек, за отчетный период 2021 год – 76 человек.

Согласно Устава Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- деятельность в области исследований, разработок, внедрения в практику методов лечения, диагностических тест-систем и панелей, оборудование и изделий медицинского назначения, лекарственных средств, медицинских сервисов и услуг в области медицины и здоровья, а также их внедрение в практическое здравоохранение и коммерциализацию результатов разработок и исследований;

- деятельность по проведению персонализированных научных исследований и разработкам в области медицинской генетики, лабораторной генетики, репродуктологии, биоинформатики, онкологии и созданию персонализированных панелей, тест-систем и методов лечения.

Структура доходов от основной деятельности:

«Выручка» в разрезе направлений деятельности за 2021 г., (тыс. руб.)

Генетические исследования	388 470
CoronaPass ЦГРМ	7 602
Итого:	396 072

«Выручка» в разрезе направлений деятельности за 2020 г., (тыс. руб.)

Генетические исследования	336 489
CoronaPass ЦГРМ	23 777
Итого:	360 266

Обществом осуществляется и прочая деятельность, доходы от которой формируют Прочие доходы Общества. Доля доходов по прочей деятельности не является существенной.

Финансовый результат Общества за 2021 г. составляет (135 996) тыс. руб.

Финансовый результат Общества за 2020 г. составил (48 672) тыс. руб.

Денежные потоки от операционной деятельности за 2021 г. составляют (60 594) тыс. руб.

Убыток, полученный Обществом в 2021 году, является следствием ряда общеэкономических и внутрикорпоративных факторов. Отрицательное сальдо денежных потоков по операционной деятельности связано с медленными темпами восстановления спроса на генетические услуги связанные с продолжением негативного воздействия пандемии COVID-19. Сообразно бизнес-стратегии Общества 2021-2023 г.г, в отчетном периоде были понесены инвестиционные расходы на проведение финальных этапов создания (валидацию) генетических тест-систем собственной разработки для

неинвазивного пренатального тестирования (НИПТ) и преимплантационной генетической диагностики (ПГТ), а также на внедрение в практическое применение и коммерциализацию тестов для таргетной терапии опухолей "Onconetix" на основе NGS. Также были осуществлены инвестиции в развитие сети дистрибуции, маркетинг и продвижение услуг Общества, что позволило существенно увеличить средний чек и продемонстрировать рост выручки. Ключевыми задачами менеджмента в текущем периоде являются адаптация к новым экономическим обстоятельствам, регистрация и выведение собственных продуктов на рынок, удержание лидирующих позиций на имеющихся рынках, а также поиск перспективных освободившихся ниш.

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2021 г. составляют 506 637 тыс. руб.,

Чистые активы Общества по состоянию на 31.12.2020 г. составляли 413 781 тыс.

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

Не существует каких-либо условных фактов хозяйственной жизни Общества, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности Общества, и соблюдения принципа продолжающейся деятельности. Общество намерено продолжать свою деятельность в обозримом будущем, у Общества отсутствуют намерения и необходимость в ликвидации или существенном сокращении своей деятельности, и, следовательно, обязательства будут погашаться Обществом в установленном порядке.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2020 год проаудирована ООО «Группа Финансы». По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение.

Курс валют ЦБ по состоянию на 31.12.2021 г.: Доллар США - 74,2926 руб., Евро - 84,0695 руб.

Информация об учетной политике, подлежащая обязательному раскрытию в бухгалтерской отчетности

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером, (часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программе 1С:8.3 Предприятие с использованием рабочего Плана счетов согласно приложению №3 (пункт 8 Положения по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в РФ, утвержденного приказом Минфина России от 29 июля 1998 г. № 34н.)
3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).

4. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).
5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, (пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).
6. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
7. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.
8. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а так же расчеты бухгалтерии.
9. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.
10. Прибыль организации может быть предварительно распределена по решению учредителей и учитывается на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».
11. По решению учредителей прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.

Методика учета

Порядок учета запасов (ФСБУ 5/2019)

1. Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо те, которые используются в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).
2. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
3. В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).
4. В фактическую себестоимость запасов не включаются затраты на их хранение после поступления на склад, а также иные затраты, которые не являются необходимыми для приобретения товаров (пп. "в", "г" п. 18 ФСБУ 5/2019).
5. Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется на балансовом счете 10 "Материалы"
6. Списание осуществляется со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям организации.
7. Методом списания запасов является метод оценки по средней себестоимости (пп. "а" п.36 ФСБУ 5/2019).
8. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяются один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).
9. На каждую отчетную дату запасы случае отражаются в учете по наименьшей из величин (п. 28 ФСБУ 5/2019):
 - фактической себестоимости;
 - чистой стоимости продажи.

10. Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).
11. Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").
12. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется влияние факторов, вызвавших обесценение. При изменении чистой стоимости начисленный резерв корректируется.

В 2021 году Общество перешло на применение ФСБУ 5/2019 перспективно (п. 47 ФСБУ 5/2019, п. 14 ПБУ 1/2008):

- новые правила учета были применены только в отношении фактов хозяйственной деятельности, имеющих место после даты начала применения нового стандарта;
- при составлении бухгалтерской отчетности сравнительные показатели за предыдущие периоды не пересчитывать.

В 2021 году резерв под обесценение не создавался в виду отсутствия причин, обуславливающих его формирование.

Порядок учета основных средств и амортизируемого имущества.

1. К основным средствам, подлежащим амортизации, относятся объекты стоимостью более 40 000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Основные средства со сроком службы менее 12 месяцев и стоимостью до 40000 руб. подлежат списанию одновременно с вводом их в эксплуатацию в составе прочих расходов для целей бухгалтерского учета (п.18 ПБУ 6/01).
2. Для учета приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств используются бухгалтерские счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 01 «Основные средства».
3. Стоимость основных средств погашается путем начисления амортизации, амортизация объектов основных средств и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».
4. Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете - линейный.
5. Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.
6. Объекты со сроком полезного использования более 12 месяцев и первоначальной стоимостью меньше 40 000 руб. принимаются к учету в качестве основных средств и вводятся в эксплуатацию с погашением стоимости, (пункт 5 ПБУ 6/01.)
7. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.
8. Ежегодная переоценка основных средств не производится.
9. При выбытии остаточную стоимость основных средств формировать на счете 01 субсчете 2 «Выбытие основных средств».

Порядок учета нематериальных активов.

1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
2. Для целей бухгалтерского учета стоимость нематериальных активов подлежит списанию на расходы равномерно через амортизацию.
3. Для учета нематериальных активов используется счет 04. «Нематериальные активы».
4. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом и отражается на счете 05 «Амортизация нематериальных активов».
5. Норма износа амортизации бухгалтерских программных продуктов (срок полезного использования) - срок указанный в условиях договора.
6. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов норма переноса стоимости амортизация не начисляется, согласно п. 23 ПБУ 14/2007.
7. Предприятие ведёт Научно-исследовательскую деятельность (НИР, НИОКР, ОТР). Расходы, непосредственно связанные с выполнением научных исследований и (или) опытно-конструкторских, опытно-технологических разработок капитализируются на счете 08 (ПБУ 17/02). По завершению исследований или разработок, в случае получения положительного результата формируется нематериальный актив и вводится в эксплуатацию в вышеуказанном порядке, в случае отрицательного результата капитализированные затраты списываются в составе прочих расходов в периоде, в котором завершены исследования или разработки.

Порядок учета расходов.

1. К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся: заработная плата производственных рабочих, зарплата непосредственного исполнителя работы, услуги; страховые взносы на обязательное пенсионное страхование от заработной платы; взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний от заработной платы; расходы на основные материалы, работу, услугу.; работы производственного характера, относящиеся к конкретному виду услуг, работ, амортизационные отчисления основных производственных фондов. Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство».
2. Общехозяйственные расходы, расходы на нужды управления организацией, не связанные с производственным процессом, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полном объеме на себестоимость – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»
3. Расходы, связанные с продажей, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную

производственную деятельность» в конце месяца списываются в полном объеме на себестоимость – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»

4. Расходы на рекламу признаются расходами по обычным видам деятельности в составе коммерческих расходов (п.п. 5,7 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33н.) Расходы не нормируются и могут включаться в расходы полностью в том отчётном периоде, к которому они относятся.
5. Расходы на доставку покупных товаров со склада поставщика товаров (транспортные расходы) не включаются в цену приобретения товаров.
6. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету).
7. Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются в составе себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99)
8. Учёт спецодежды для сотрудников лаборатории ведётся на сч.10 и включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода её в эксплуатацию.
9. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению Генерального директора, указанные суммы списываются за счет резервов по сомнительным долгам.
10. Перевод долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в краткосрочную производится.
11. Дополнительные затраты/доходы по займам включать в операционные расходы/доходы в полной сумме в периоде, в котором они возникают.

Резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчётного периода создаются резервы:

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

Учёт ведётся на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах. (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённого Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

- на сумму резервов по сомнительным долгам;

Сомнительной задолженностью покупателей 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 на последнее число каждого месяца 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 задолженности;

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

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

Резервы по сомнительным долгам учитываются на счёте 63.

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.

Прочее

8. Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций, выраженных в иностранной валюте, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражается как внереализационные доходы и расходы для целей бухгалтерского учета.

9. Суммы заемных средств учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов, если иное не предусмотрено договором и отражаются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

10. Заработная плата в компании выплачивается два раза в месяц. За первую половину месяца не позднее 25 числа, за вторую половину месяца не позднее 15 числа.

11. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления для целей бухгалтерского учета.

12. Финансовые вложения принимаются к бухгалтеру в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счете 58 «Финансовые вложения».

Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия по ведению налогового учета, являются:

Ст. 145.1.п.1 гл. 21 НК Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов.

Суммы предъявленного поставщиками входного НДС, учитывается в составе первоначальной стоимости приобретенных товаров, работ (услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.

Глава 25 НК РФ Федеральный закон № 58-ФЗ с учетом изменений и дополнений.

Законом № 244-ФЗ от 28.09.10г. «Об инновационном центре «Сколково».п. 1, абз. 1 и. 4 ст. 246.1 НК РФ, пп. 1 п.1 ст 23, ст. 286, 287 НК РФ, ст. 313 НК РФ (пп.3 п. 1 ст. 23 НК РФ) освобождение от исчисления и уплаты налога на прибыль.

Информация о связанных сторонах

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества в 2021 год составили 13 889 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу Общества в 2020 год составили 13 030 тыс. руб.

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, главного бухгалтера, иных лиц, ответственных за ведение дел Общества.

Общество входит в состав ГК ИСКЧ.

В 2021 году Обществом с организациями группы осуществлены следующие операции, тыс. руб.

Связная сторона Контрагенты	Сальдо на 01.01.2021		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2021	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
ИСКЧ ПАО	4 849	0	223 914	253 054	0	24 290
Договор № 79/21/1 от 29.10.2021	0	0	2 000	0	2 000	0
62	0	0	2 000	0	2 000	0
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14.	0	0	138	138	0	0
60	0	0	138	138	0	0
Договор займа №ИСКЧ- ЦГРМ/03033121 от 03.03.2021г.	0	0	173 573	173 573	0	0
66	0	0	173 573	173 573	0	0
договор купли- продажи части доли от 14.12.2020г.	4 849	0	0	4 849	0	0
76	4 849	0	0	4 849	0	0
Договор о выдаче поручительства	0	0	154	88	66	0
62	0	0	154	88	66	0
Договор об отчуждении права на регистрацию товарных знаков	0	0	50	50	0	0
76	0	0	50	50	0	0
Договор субаренды от 20.07.2016	0	0	0	4 725	0	4 725
60	0	0	0	4 725	0	4 725
ИСКЧ- ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г	0	0	48 000	69 631	0	21 631
66	0	0	48 000	69 631	0	21 631
РЕПРОЛАБ ООО	1 055	0	5 755	6 401	409	0
№ 64/20/1-ИФА	1 182	0	363	1 545	0	0

62	1 182	0	363	1 545	0	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018	184	0	4 916	4 514	585	0
62	184	0	4 916	4 514	585	0
Основной договор 21/18-L	0	304	470	342	0	176
60	0	304	470	342	0	176
Основной договор 99/18	0	8	8	0	0	0
60	0	8	8	0	0	0
Итого	5 904	0	229 669	259 455	0	23 881

В 2020 году Обществом с организациями группы осуществлены следующие операции, тыс. руб.

Связная сторона Контрагенты	Сальдо на 01.01.2020		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2020	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Договоры						
Счет						
АйсГен 2 ООО	0	0	6 149	6 149	0	0
Договор купли- продажи доли от 14.12.2020	0	0	6 149	6 149	0	0
76	0	0	6 149	6 149	0	0
ИСКЧ ПАО	0	5 838	38 670	27 982	4 849	0
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14.	0	592	730	138	0	0
60	0	592	730	138	0	0
договор купли- продажи доли от 14.12.2020г.	0	0	27 569	22 719	4 849	0
76	0	0	27 569	22 719	4 849	0
Договор об оказании логистических услуг 15/1/17 от 01.02.2017	0	1 747	1 747	0	0	0
60	0	1 747	1 747	0	0	0
Договор субаренды от 20.07.2016	0	3 500	8 625	5 125	0	0
60	0	3 500	8 625	5 125	0	0
РЕПРОЛАБ ООО	246	0	14 484	13 675	1 055	0
№ 64/20/1-ИФА	0	0	1 291	109	1 182	0
62	0	0	1 291	109	1 182	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018	355	0	1 015	1 187	184	0
62	368	0	1 003	1 187	184	0
63	0	13	13	0	0	0

Основной договор 21/18-L	0	1 068	764	0	0	304
60	0	1 068	764	0	0	304
Основной договор 99/18	2 978	0	0	2 978	0	0
62	2 978	0	0	2 978	0	0
Основной договор 99/18	0	2 019	2 019	8	0	8
60	0	2 019	2 019	8	0	8
Решение № 11 от 05.03.2020	0	0	2 234	2 234	0	0
76	0	0	2 234	2 234	0	0
Решение № 15 от 09.07.2020	0	0	6 028	6 028	0	0
76	0	0	6 028	6 028	0	0
ЦГРМ-РЛБ-ПД от 01.07.2020	0	0	1 132	1 132	0	0
76	0	0	1 132	1 132	0	0
Итого	0	5 593	59 303	47 806	5 904	0

Вознаграждение членам Совета директоров за 2021 г. подлежит определению по результатам годового общего собрания Акционеров в 2022 г.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2020 г., выплаченное в 2021 году составило 200 тыс. руб.

По итогам 2020 г. Обществом получен убыток, дивиденды Участникам Общества не начислялись и не выплачивались.

Информация об условных обязательствах, условных активах и оценочных обязательствах (резерв предстоящих отпусков):

Для целей бухгалтерского учета, Общество формирует оценочное обязательство в виде резерва на оплату отпусков работникам. Отчисления в резерв производятся ежемесячно в последний день каждого месяца.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2021 г. составляла 4 583 тыс. руб.

Величина резерва отпусков по состоянию на 31.12.2020 г. составляла 5 649 тыс. руб.

Информация о существенных полученных займах.

В 2021 году Общество осуществило привлечение денежных средств по следующим договорам:

ДОГОВОР ЗАЙМА № ИСКЧ-ЦГРМ/03033121 от 03.03.2021 года на сумму 30 000 000 (Тридцать миллионов) рублей 00 коп., сроком на один год. Проценты за пользование

Займом выплачиваются в размере ключевой ставки, установленной Банком России, при этом проценты за истекший расчетный период начисляются по ключевой ставке, действовавшей на начало расчетного периода. Расчетным периодом является календарный месяц.

ДОГОВОР ЦЕЛЕВОГО ЗАЙМА № ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021 г. на сумму 150 000 000 (Сто пятьдесят миллионов) рублей 00 коп., сроком на один год, на следующие цели:

- закупка расходных материалов и оборудования;
- продвижение препаратов, изделий медицинского назначения и услуг.

Проценты за пользование Займом выплачиваются в размере ключевой ставки, установленной Банком России, при этом проценты за истекший расчетный период начисляются по ключевой ставке, действовавшей на начало расчетного периода. Расчетным периодом является календарный месяц.

В 2020 году Обществом осуществлено размещение выпуска Облигаций номинальной стоимостью 145 000 тыс. руб. (Протокол ВОСУ № 62 от 18.06.2020)

Цена размещения Биржевых облигаций устанавливается в размере сто процентов от номинальной стоимости Биржевых облигаций, что составляет 1 тыс. руб. за одну Биржевую облигацию.

Начиная со второго дня размещения Биржевых облигаций выпуска покупатель при совершении операции по приобретению Биржевых облигаций уплачивает накопленный купонный доход по Биржевым облигациям, рассчитанный с даты начала размещения.

Биржевые облигации оплачены денежными средствами в рублях Российской Федерации в безналичном порядке.

Способ размещения ценных бумаг - открытая подписка.

Круг потенциальных приобретателей ценных бумаг - неограниченный круг лиц.

Предусмотрена возможность досрочного (в том числе частичного досрочного) погашения Биржевых облигаций по усмотрению Эмитента.

Предоставление обеспечения по Биржевым облигациям не предусмотрено.

Дата погашения Биржевых облигаций - одна тысяча восемьсот двадцатый день с даты начала размещения Биржевых облигаций.

Эмитент исполняет обязанность по осуществлению денежных выплат в счет погашения Биржевых облигаций путем перечисления денежных средств НКО АО НРД. Указанная обязанность считается исполненной Эмитентом с даты поступления денежных средств на счет НРД.

Информация по основным дебиторам и кредиторам.

Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков) состоянию на 31.12.2021 г.:

СТИС МВД РОССИИ ФКУ НПО	8 891	тыс.руб.
АЛЬБИОГЕН ООО	11 981	тыс.руб.

Основные дебиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы дебиторской задолженности покупателей и заказчиков) состоянию на 31.12.2020 г.:

ДЕТЗДРАВ ООО	2404	тыс.руб.
МД ПРОЕКТ 2000 АО	2315	тыс.руб.
ФГБНУ «РНЦХ им академика Б.В.Петровского»	2211	тыс.руб.
Центр медицины плода МЕДИКА ООО	2510	тыс.руб.

Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков) по состоянию на 31.12.2021 г.:

РОШ ДИАГНОСТИКА РУС ООО	10 123	тыс.руб.
-------------------------	--------	----------

Основные кредиторы (существенная задолженность более 5 % от общей суммы кредиторской задолженности поставщиков и подрядчиков) по состоянию на 31.12.2020 г.:

КАЙДЖЕН РУС ООО	987	тыс.руб.
МЕДБИЗНЕССЕРВИС ООО	1 552	тыс.руб.
НЕКСТГЕН	768	тыс.руб.
РОШ ДИАГНОСТИКА РУС ООО	9 297	тыс.руб.

События после отчетной даты.

Фактов хозяйственной деятельности в период после отчетной даты и до момента подписания отчетности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации за 2021 год, отсутствуют.

Руководитель



Каймонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

