

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

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

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности публичного акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» (ОГРН 1217700203632), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2022 года, отчета о финансовых результатах за 2022 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2022 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 публичного акционерного общества «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО» по состоянию на 31 декабря 2022 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2022 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
Сергеева Ольга Ильинична
ОРНЗ: 21006026932

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.

В 2022 году были внесены изменения в Положение об учетной политике. Проинспектировано Положение, то есть проверено соответствие пунктов Положения действующему законодательству и использование его в практике ведения учета и формировании отчетности. Протестирован порядок оценки активов и обязательств, методов учета активов и обязательств, доходов и расходов.

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.

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

Сергеев
2

АУДИТОР
Сергеева Ольга Ильинична
ОРНЗ: 21006026932

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 выполняем следующее:

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;


3

АУДИТОР Сергеева Ольга Ильинична ОИНЗ: 21006026932

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 годовой бухгалтерской (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: 21006026932

 О.И. Сергеева

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

Адрес юридического лица: 111020, г.Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово,
ул. 2-я Синичкина, д. 9А стр.7

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ 11906111114

Уполномоченное лицо
ОРНЗ: 22006011712



А.В. Кишмерешкин

Действующий на основании доверенности № 307 от 28.11.2022

28 марта 2023 года

АУДИТОР
Сергеева Ольга Ильинична
ОРНЗ: 21006026932

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2022 г.

		Коды		
		0710001		
		31	12	2022
Организация	Публичное 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	Публичные акционерные общества / Частная собственность	12247	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 кв. 334/52			

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

Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации/индивидуального аудитора

ИНН	2312145943
ОГРН/ ОГРНИП	1082312000110

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.2	Нематериальные активы	1110	3 215	8 889	14 462
3.3	Результаты исследований и разработок	1120	408 037	385 187	364 466
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.1	Основные средства	1150	218 494	271 545	170 045
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
3.6	Прочие внеоборотные активы	1190	617	2 085	3 481
	Итого по разделу I	1100	630 363	667 706	552 455
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
3.4	Запасы	1210	92 475	112 739	123 575
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	45 186	70 880	82 702
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
3.7	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	26 257	4 016	17 411
3.6	Прочие оборотные активы	1260	215	488	439
	Итого по разделу II	1200	164 133	188 123	224 127
	БАЛАНС	1600	794 496	855 829	776 581

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
3.8	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	730	730	605
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
3.9	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	821 564	821 564	592 740
	Резервный капитал	1360	-	-	-
3.10	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(350 570)	(272 603)	(180 227)
	Итого по разделу III	1300	471 725	549 692	413 118
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.11	Заемные средства	1410	145 000	145 000	145 000
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие обязательства	1450	50 893	67 569	-
	Итого по разделу IV	1400	195 893	212 569	145 000
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	78 300	21 631	177 767
3.12	Кредиторская задолженность	1520	35 182	56 473	34 384
	Доходы будущих периодов	1530	387	567	663
3.12	Оценочные обязательства	1540	4 098	4 583	5 649
3.12	Прочие обязательства	1550	8 910	10 315	-
	Итого по разделу V	1500	126 878	93 569	218 463
	БАЛАНС	1700	794 496	855 829	776 581

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

4

**Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2022 г.**

		Коды			
		0710002			
		Дата (число, месяц, год)	31	12	2022
Организация	Публичное 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	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 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
4.1	Выручка	2110	312 602	396 072
4.2	Себестоимость продаж	2120	(265 245)	(355 107)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	47 357	40 965
4.2	Коммерческие расходы	2210	(47 769)	(66 176)
4.2	Управленческие расходы	2220	(43 952)	(76 055)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(44 364)	(101 266)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	-	-
4.3	Проценты к уплате	2330	(30 929)	(29 643)
4.3	Прочие доходы	2340	29 368	33 762
4.3	Прочие расходы	2350	(32 042)	(38 849)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(77 967)	(135 996)
	Налог на прибыль	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль	2412	-	-
	Прочее	2460	-	-
4.4	Чистая прибыль (убыток)	2400	(77 967)	(135 996)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	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	(77 967)	(135 996)
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(подпись)



Каймонов Владимир

Сергеевич

Медицинский директор (расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

Отчет об изменениях капитала

за Январь - Декабрь 2022 г.

Организация Публичное 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 _____

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		
0710004		
31	12	2022
80171075		
9731078633		
72.19		
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 2020 г.	3100	605	-	592 740	-	(180 227)	413 118
<u>За 2021 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3210	125	-	228 824	-	43 620	272 569
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	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Увеличение капитала за счет дополнительного вклада	3217	125	-	228 824	-	-	228 949
корректировка в связи с изменением учетной политики (применение ФСБУ)	3218	-	-	-	-	43 620	43 620
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(135 996)	(135 996)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(135 996)	(135 996)
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	-	-

11

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 декабря 2021 г.	3200	730	-	821 564	-	(272 603)	549 691
<u>За 2022 г.</u>							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(77 967)	(77 967)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(77 967)	(77 967)
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 2022 г.	3300	730	-	821 564	-	(350 570)	471 724

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2020 г.	Изменения капитала за 2021 г.		На 31 декабря 2021 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	413 118	(135 996)	228 949	506 071
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	43 620	-	43 620
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	413 118	(92 376)	228 949	549 691
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	(180 227)	(135 996)	-	(316 223)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	43 620	-	43 620
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(180 227)	(92 376)	-	(272 603)
по другим статьям капитала					
до корректировок	3402	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3412	-	-	-	-
исправлением ошибок	3422	-	-	-	-
после корректировок	3502	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Чистые активы	3600	471 725	550 257	413 782

24

Руководитель



**Каймонов Владимир
Сергеевич**

(подпись)

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

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

		Коды		
		0710005		
		31	12	2022
		80171075		
		9731078633		
		72.19		
		12247	16	
		384		

Организация	Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	Форма по ОКУД	
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	
Вид экономической деятельности	Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие	по ОКПО	
Организационно-правовая форма / форма собственности	Публичные акционерные общества / Частная собственность	ИНН	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКВЭД 2	
		по ОКОПФ / ОКФС	
		по ОКЕИ	

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	327 746	404 071
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	316 433	401 474
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
прочие поступления	4119	11 313	2 597
Платежи - всего	4120	(326 316)	(464 665)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(212 606)	(319 269)
в связи с оплатой труда работников	4122	(90 522)	(111 187)
процентов по долговым обязательствам	4123	(20 242)	(28 779)
налога на прибыль организаций	4124	-	-
прочие платежи	4129	(2 946)	(5 430)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	1 430	(60 594)
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	(31 145)	(35 053)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(31 145)	(35 053)
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	-	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(31 145)	(30 204)

15

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2022 г.	За Январь - Декабрь 2021 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	52 160	472 763
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	52 160	238 500
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	-	-
прочие поступления	4319	-	5 314
Платежи - всего	4320	-	(395 500)
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)
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	52 160	77 263
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	22 445	(13 535)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	4 016	17 411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	26 257	4 016
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(204)	140

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

**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 2022г.	47 840	(39 096)	45	(1 253)	1 023	(5 608)	-	-	-	46 631	(43 680)
	5110	за 2021г.	47 771	(33 408)	69	-	-	(5 688)	-	-	-	47 840	(39 096)
в том числе: Прочие нематериальные активы	5101	за 2022г.	1 991	(884)	-	-	-	(404)	-	-	-	1 991	(1 288)
	5111	за 2021г.	1 991	(476)	-	-	-	(408)	-	-	-	1 991	(884)
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5102	за 2022г.	1 280	(930)	31	(1 253)	1 023	(96)	-	-	-	57	(3)
	5112	за 2021г.	1 253	(804)	27	-	-	(126)	-	-	-	1 280	(930)
Исключительное право владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	5103	за 2022г.	44 162	(37 216)	-	-	-	(5 066)	-	-	-	44 162	(42 282)
	5113	за 2021г.	44 162	(32 102)	-	-	-	(5 115)	-	-	-	44 162	(37 216)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Всего	5130	1	-	-
в том числе:				
Прочие нематериальные активы	5131	1	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	Изменения за период			На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		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 2022г.	18 309	(7 699)	-	(5 319)	-	(3 013)	12 990	(5 392)
	5150	за 2021г.	17 902	(2 585)	407	-	-	(5 113)	18 309	(7 699)
в том числе: ОТР_НЕО	5141	за 2022г.	1 271	(1 152)	-	(1 271)	-	(119)	-	-
	5151	за 2021г.	1 271	(893)	-	-	-	(258)	1 271	(1 152)
ОТР_АУТИЗМ	5142	за 2022г.	12 222	(2 444)	-	-	-	(2 444)	12 222	(4 889)
	5152	за 2021г.	12 222	-	-	-	-	(2 444)	12 222	(2 444)
СОП-ЦГРМ-PGD	5143	за 2022г.	722	(575)	-	(722)	-	(147)	-	-
	5153	за 2021г.	722	(428)	-	-	-	(147)	722	(575)
СОП-ЦГРМ-Pr	5144	за 2022г.	722	(575)	-	(722)	-	(147)	-	-
	5154	за 2021г.	722	(428)	-	-	-	(147)	722	(575)
СОП-ЦГРМ	5145	за 2022г.	361	(287)	-	-	-	(73)	361	(361)
	5155	за 2021г.	361	(214)	-	-	-	(73)	361	(287)
ОТР_ВЫБОР АНТИГЕНА	5146	за 2022г.	605	(604)	-	(604)	-	(1)	-	-
	5156	за 2021г.	605	(222)	-	-	-	(382)	605	(604)
ОТР_ВЫЯВЛЕНИЕ АНТИТЕЛ	5147	за 2022г.	2 000	(2 000)	-	(2 000)	-	-	-	-
	5157	за 2021г.	2 000	(400)	-	-	-	(1 600)	2 000	(2 000)
ОТР_Оncogate	5148	за 2022г.	407	(61)	-	-	-	(81)	407	(143)
	5158	за 2021г.	-	-	407	-	-	(61)	407	(61)

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2022г.	374 576	27 845	(1 981)	-	400 439
	5170	за 2021г.	349 150	25 833	-	(407)	374 576
в том числе:							
ОТР_НИПТ	5161	за 2022г.	197 160	5 570	-	-	202 730
	5171	за 2021г.	189 088	8 071	-	-	197 160
ОТР_ЭГС	5162	за 2022г.	151 730	6 442	-	-	158 171
	5172	за 2021г.	142 757	8 973	-	-	151 730
ОТР_ПГД	5163	за 2022г.	972	-	-	-	972
	5173	за 2021г.	972	-	-	-	972
ОТР_Онкотаргет	5164	за 2022г.	23 231	1 981	(1 981)	-	23 231
	5174	за 2021г.	16 014	7 217	-	-	23 231
ОТР_Онкоскрининг	5165	за 2022г.	385	-	-	-	385
	5175	за 2021г.	61	324	-	-	385
ОТР_ИнтерПрет NGS	5166	за 2022г.	1 099	870	-	-	1 969
	5176	за 2021г.	-	1 099	-	-	1 099
ОТР_Oncobase	5167	за 2022г.	-	4 253	-	-	4 253
	5177	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОТР_NGS database	5168	за 2022г.	-	8 729	-	-	8 729
	5178	за 2021г.	-	-	-	-	-
ОТР_Oncogate	5169	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5179	за 2021г.	258	150	-	(407)	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2022г.	146	193	(30)	(45)	264
	5190	за 2021г.	100	201	(61)	(69)	146
в том числе:							
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования муковисцидоза" №2021106779	5181	за 2022г.	8	3	-	-	11
	5191	за 2021г.	-	8	-	-	8
Патент № 2769300 Тест-система спинocereбеллярной атаксии 1 типа заявка №2021108377	5182	за 2022г.	13	5	-	(18)	-
	5192	за 2021г.	-	13	-	-	13
Патент "Способ преимплантационного генет. тестирования рака молочной железы и яичников" №2021108378	5183	за 2022г.	9	3	-	-	12
	5193	за 2021г.	-	9	-	-	9
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Луи-Бара" №2021106780	5184	за 2022г.	8	3	-	-	11
	5194	за 2021г.	-	8	-	-	8
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования остеопетроза 4 типа" №2021108369	5185	за 2022г.	13	-	(13)	-	-
	5195	за 2021г.	-	13	-	-	13
Патент "Способ преимплантационного генет. тест-ния семейной фокальной эпилепсии 1 типа" №2021111925	5186	за 2022г.	8	3	-	-	11
	5196	за 2021г.	-	8	-	-	8

Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Альпорта" №2021111924	5187	за 2022г.	9	-	(9)	-	-
	5197	за 2021г.	-	9	-	-	9
Патент №2772938 Способ преимпл. генет. тест-ния семейной гипертрофич. кардиомиопатии" №2021111927	5188	за 2022г.	9	5	-	(14)	-
	5198	за 2021г.	-	9	-	-	9
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования буллезного эпидермолиза" №2021111928	5189	за 2022г.	8	3	-	-	11
	5199	за 2021г.	-	8	-	-	8
Патент №2775416 "Способ преимплант. генет. тестирования миодистрофии Дюшенна-Беккера" №2021111930		за 2022г.	8	5	-	(13)	-
		за 2021г.	-	8	-	-	8
Патент Способ преимплантационного генетич. тестирования спондилоэпифизарной дисплазии" №2021111929		за 2022г.	9	-	(9)	-	-
		за 2021г.	-	9	-	-	9
Товарный знак "Neonetix" заявка №2022700906		за 2022г.	23	-	-	-	23
		за 2021г.	-	23	-	-	23
Товарный знак "Неонетикс" заявка №2022700907		за 2022г.	23	-	-	-	23
		за 2021г.	-	23	-	-	23
Товарный знак "EMBRYOCARE" заявка 2022726768		за 2022г.	-	43	-	-	43
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак "IMPLATEST"		за 2022г.	-	25	-	-	25
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетич. тестирования наследств. множественных остеохондром тип 1		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования ахондроплазии"		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования синдрома Мартина-Белл"		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетич. тестирования несиндромальной нейросенсорной тугоухости		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования Блефарофимоза, птоза и синдрома обра		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Патент "Способ преимплантационного генетического тестирования наследственной зонулярной катаракты"		за 2022г.	-	16	-	-	16
		за 2021г.	-	-	-	-	-
Товарный знак согопарасс по заявке №2020727010		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	25	-	(25)	-	-
Товарный знак коронапас по заявке №2020727008		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	25	-	(25)	-	-
Патент Способ проведения анализа для выявления антител SARS-COV2 №2020118282		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	25	-	-	-	-
Патент №2742956Способ преимплан. генет. тестирования метахроматич. лейкодистрофии заявка №2020123761		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	8	5	-	(13)	-
Патент №2748289 Способ преимплантационного генет. тестирования болезни Караван заявка №2020123762		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	8	6	-	(14)	-

Патент Способ проведения иммуноферментного анализа по технологии двойного специфичзаявка №2020135557	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	8	3	(11)	-	-
Патент № 2759149 Способ проведения анализа для выявления антител SARS-COV2 №2021110177	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	-	(42)	-

Руководитель

(подпись)

25 марта 2023 г.



Каймонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2022г.	-	1 025	-	(1 025)	-
	5250	за 2021г.	-	15 961	(3 248)	(12 713)	-
в том числе:							
Стол (глянец-фасад, столешница - лдсп/стекло, ящики-лдсп)	5241	за 2022г.	-	326	-	(326)	-
	5251	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения_Офис Сколково (напольное покрытие)	5242	за 2022г.	-	353	-	(353)	-
	5252	за 2021г.	-	-	-	-	-
Неотделимые улучшения_Комплекс чистых помещений лаборатории "Генетико" (перенос дверей)	5243	за 2022г.	-	346	-	(346)	-
	5253	за 2021г.	-	-	-	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5490, 14" + Операционная система + Офисное приложение	5244	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5254	за 2021г.	-	436	-	(436)	-
Ноутбук Lenovo IdealPad S34015III, 15.6" + Операционная система +Офисное приложение	5245	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5255	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Ноутбук ASUS Expertbook P2451FA-EB1355, 14" + Операционная система + Офисное приложение MICROSOFT	5246	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5256	за 2021г.	-	145	-	(145)	-
Термостат для проведения гибридизации G2545A	5247	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5257	за 2021г.	-	250	250	-	-
Термостат ThermoStat C ,без термоблока Epptndorf	5248	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5258	за 2021г.	-	123	123	-	-
Секвенатор MiniON Starter Pack,в комплекте с Rapid Sequencing Kit, Nanopore Technologies	5249	за 2022г.	-	-	-	-	-
	5259	за 2021г.	-	119	-	(119)	-
MPS-1Высокоскоростной шейкер для малых объемов со вст-ой функ-ей вортекса для пробирок до 3200 об/м.		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	119	-	(119)	-
Термо-р для амп-ии нук-ых кис-т1000,ис-ияС1000Touch в ком-те с мод-ем реа-ым96-ти лу-м глу-ие ячейки		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	456	-	(456)	-
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		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	456	-	(456)	-
Офисное приложение MICROSOFT Office для дома и бизнеса 2019		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	130	130	-	-
Моноблок HP 200 G4, 21.5", Intel Core i3 10110U, 8ГБ, 256ГБ, SSD, Intel UHD Graphics, DVD-RW		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Морозильник низкотем-ый -86С,верти-ный 740л.лево-ая внешняя дверь.LED-интерфейс,модельCryoCube F740h		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	1 360	1 360	-	-
Стеллаж для морозильника серииCryoCube F740(3 отделения,MAX)2дюйм или53 мм.выдвижные,нержав-ая сталь		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	221	221	-	-
Ноутбук DELL Vostro 5490, 14", Intel Core i5 1021U 1.6ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD, Intel UHD Graphics, Linux		за 2022г.	-	-	-	-	-
		за 2021г.	-	274	274	-	-

Операционная система Microsoft Windows 10 Professional 32/64 bit SP2 Rus Only	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	111	111	-	-
Ноутбук LENOVO IdeaPad S340-15IIL, 15.6", IPS, Intel Core i3 1005G1 1.2ГГц, 8ГБ, 512ГБ SSD,	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	42	42	-	-
ПК iRU City 101 в составе INTEL i5 10400/ASUS PRO B460M-C/CMS/8ГБ/250ГБ/1ТБ/500Вт	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	49	-	(49)	-
Моноблок HP 205 G4, 21.5", AMD Ryzen 3 3250U, 8ГБ, 256ГБ, SSD	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	50	-	(50)	-
Сервер DS-D43K-1U в составе: 1x DS-D43K-1U Chassis (2x CPU, 32xDIMM, 12x 2.5" NVME/SATA Drives)	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 256	-	(1 256)	-
Ноутбук DELL Vostro 5391, 13.3", Intel Core i5 10210U 1.6ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	60	-	(60)	-
Ноутбук ASUS Expertbook P2451FA-EB1355, 14", IPS, Intel Core i3 10110U 2.1ГГц, 8ГБ, 256ГБ SSD,	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	81	81	-	-
Офисное приложение MICROSOFT Ключ доступа Office для дома и бизнеса 2019 Rus POS карта	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	37	37	-	-
Дисковая полка Synology RX1217RP, 12xLFF, external Infiniband, 2x500W, 2U, RX1217RP	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	200	200	-	-
Жесткий диск WD Ultrastar DC HC550 WUH721816ALE6L4, 16ТБ, HDD, SATA III	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	360	360	-	-
Операционная система Microsoft Windows 10 Professional 32/64 bit SP2 Rus Only USB RS	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	14	14	-	-
Дисковая полка Synology RX1217RP, 12xLFF, 2x500W, 2U с ком-м направ. и жесткими дисками WD 16ТБ	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	568	-	(568)	-
Моноблок LENOVO V30a-24IML, 23.8", Intel Core i3 10110U, 8ГБ, 256ГБ SSD, Intel UHD Graphics, DVD-RW,	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	45	45	-	-
Моноблок LENOVO V30a-24IML, 23.8", Intel Core i3 10110U + операционная система + офисное приложение	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	78	-	(78)	-
Генетический анализатор для проведения фрагментного анализа методом секвенирования по сэнгеру	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	5 454	-	(5 454)	-
Морозильник низкотем-ый -86С, верти-ный 740л, модель CryoCube F740h + стеллаж (3 отд-я, МАХ) выдвижные	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	1 581	-	(1 581)	-
Диван Amsterdam трёхместный	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	75	-	(75)	-
Термостат ThermoStat С с термоблоком Epptndorf	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	175	-	(175)	-
Термостат для проведения гибридизации G2545А с термоблоком на 24 пробирки	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	293	-	(293)	-
NovaSeq Xp Flow Cell Dock 20021449	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	169	-	(169)	-
Стенка параметрическая	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	358	-	(358)	-
Мебель корпусная офисная	за 2022г.	-	-	-	-	-
	за 2021г.	-	691	-	(691)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:	5271	-	-

40

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	10 452	10 452	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 (залог и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	-	1 640	-
	5288	-	-	-

Руководитель

(подпись)



Каймонов Владимир

Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период				На конец периода		
			себе-стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		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 2022г.	112 739	-	112 739	441 904	(456 649)	2 314	(7 834)	X	97 995	(5 520)	92 475
	5420	за 2021г.	123 575	-	123 575	648 126	(658 961)	-	-	X	112 739	-	112 739
в том числе:													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2022г.	112 739	-	112 739	122 036	(136 780)	2 314	(7 834)	108 355	97 995	(5 520)	92 475
	5421	за 2021г.	123 575	-	123 575	217 455	(228 290)	-	-	158 828	112 739	-	112 739
Готовая продукция	5402	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5422	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары для перепродажи	5403	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2022г.	-	-	-	272 099	(272 099)	-	-	-	-	-	-
	5425	за 2021г.	-	-	-	364 495	(364 495)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2022г.	-	-	-	47 770	(47 770)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2021г.	-	-	-	66 176	(66 176)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Р.Р.
Р.Р.

4.2. Запасы в залоге

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

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	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 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
	5525	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2022г.	79 830	(8 950)	21 383	2 209	(49 080)	(3 656)	(15 637)	-	-	3	50 709	(5 522)	
	5530	за 2021г.	93 700	(10 998)	46 225	-	(58 400)	(3 115)	(25 472)	-	1 344	76	79 830	(8 950)	
в том числе:															
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2022г.	39 646	(8 950)	11 750	-	(27 355)	(366)	(13 694)	-	-	-	23 675	(5 522)	
	5531	за 2021г.	40 126	(10 998)	24 623	-	(25 082)	(21)	(25 472)	-	-	-	39 646	(8 950)	
Авансы выданные	5512	за 2022г.	37 057	-	11 113	-	(21 516)	(3 123)	-	-	-	-	23 531	-	
	5532	за 2021г.	41 283	-	21 287	-	(22 505)	(2 989)	-	-	-	-	37 057	-	
Прочая	5513	за 2022г.	3 127	-	(1 480)	2 209	(189)	(167)	(1 942)	-	-	3	3 503	-	
	5533	за 2021г.	12 291	-	335	-	(10 813)	(106)	(1)	-	1 344	76	3 127	-	
	5514	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
	5534	за 2021г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-	
Итого	5500	за 2022г.	79 830	(8 950)	21 383	2 209	(49 080)	(3 656)	(15 637)	X	-	3	50 709	(5 522)	
	5520	за 2021г.	93 700	(10 998)	46 225	-	(58 400)	(3 115)	(25 472)	X	1 344	76	79 830	(8 950)	

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.		На 31 декабря 2020 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
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 5571	за 2022г. за 2021г.	212 569 145 000	- 67 569	- -	(11 747) -	- -	(4 929) -	- -	- -	195 893 212 569
в том числе:											
кредиты	5552 5572	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5553 5573	за 2022г. за 2021г.	145 000 145 000	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	145 000 145 000
прочая	5554 5574	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
обязательства по аренде	5555 5575	за 2022г. за 2021г.	67 569 -	- 67 569	- -	(11 747) -	- -	(4 929) -	X X	X X	50 893 67 569
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560 5580	за 2022г. за 2021г.	88 418 212 151	103 882 318 256	4 640 9 498	(79 448) (450 491)	(13) (413)	4 929 -	- 1 344	3 76	122 393 88 419
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561 5581	за 2022г. за 2021г.	23 404 15 788	9 162 20 688	- 3	(20 234) (12 661)	(13) (413)	- -	- -	- -	12 320 23 404
авансы полученные	5562 5582	за 2022г. за 2021г.	22 170 15 761	10 762 17 588	- -	(18 887) (11 178)	- -	- -	- -	- -	14 045 22 170
расчеты по налогам и взносам	5563 5583	за 2022г. за 2021г.	2 870 1 825	- 1 010	- 92	(1 090) (1 463)	- -	- -	- 1 333	- 73	1 780 2 870
кредиты	5564 5584	за 2022г. за 2021г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -
займы	5565 5585	за 2022г. за 2021г.	21 631 177 767	72 402 258 742	4 509 9 401	(20 242) (424 279)	- -	- -	- -	- -	78 300 21 631
прочая	5566 5586	за 2022г. за 2021г.	8 029 1 011	4 863 7 913	130 -	(5 988) (909)	- -	- -	- 11	3 4	7 038 8 029
обязательства по аренде	5567 5587	за 2022г. за 2021г.	10 315 -	6 673 10 315	- -	(13 007) -	- -	4 929 -	X X	X X	8 910 10 315
Итого	5550 5570	за 2022г. за 2021г.	300 988 357 151	103 862 383 825	4 640 9 498	(91 195) (450 491)	(13) (413)	X X	- 1 344	3 76	318 288 300 988

6.4. Просроченная кредиторская задолженность

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

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2022г.	за 2021г.
Материальные затраты	5610	124 898	210 252
Расходы на оплату труда	5620	83 064	104 045
Отчисления на социальные нужды	5630	10 909	16 014
Амортизация	5640	49 404	37 938
Прочие затраты	5650	88 692	129 088
Итого по элементам	5660	356 967	497 337
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	356 967	497 337

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

Руководитель

(подпись)



Каймонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 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	4 583	7 186	(7 587)	(84)	4 098
в том числе:						
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	5701	4 583	7 186	(7 587)	(84)	4 098

Руководитель

(подпись)



Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.	На 31 декабря 2020 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	280 400	-	159 178
в том числе:				
Договор о выдаче поручительства	5811	280 400	-	-
По Договору целевого займа № ДЗ-22/16 от 17.08.2016	5812	-	-	159 178

Руководитель

(подпись)



**Каймонов Владимир
Сергеевич**

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2022г.		за 2021г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900		5 694		5 314
в том числе:					
на текущие расходы	5901		5 694		5 314
на вложения во внеоборотные активы	5905		-		-
Бюджетные кредиты - всего					
за 2022г.	5910	-	-	-	-
за 2021г.	5920	-	-	-	-
в том числе:					
за 2022г.	5911	-	-	-	-
за 2021г.	5921	-	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Каймонов Владимир
Сергеевич

(расшифровка подписи)

25 марта 2023 г.

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ
И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ «ГЕНЕТИКО»
за 2022 год.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ	4
1.1. Описание Компании.....	4
1.2. Информация о конечных бенефициарах	5
1.3. Информация об органах управления	5
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	6
1.5. Основная деятельность Компании.....	6
2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	7
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	12
3.1. Основные средства	12
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно- конструкторские и технологические работы	12
3.3. Результаты исследований и разработок	13
3.4. Запасы	14
3.5. Дебиторская задолженность	14
3.6. Расходы будущих периодов	15
3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты.....	15
3.8. Уставный капитал.....	15
3.9. Добавочный капитал	16
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	16
3.11. Долгосрочные обязательства.....	16
3.11.1. Заемные средства.....	16
3.11.2. Прочие обязательства.....	16
3.12. Краткосрочные обязательства.....	16
3.12.1. Заемные средства.....	16
3.12.2. Кредиторская задолженность	16
3.12.3. Прочие обязательства.....	17
3.12.4. Оценочные обязательства	17
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ	17
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	17
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	18
4.2.1. Себестоимость продаж.....	18
4.2.2. Коммерческие расходы	18
4.2.3. Управленческие расходы	18
4.3. Прочие доходы и расходы	19
4.3.1. Проценты к уплате	19
4.3.2. Прочие доходы:	19

4.3.3. Прочие расходы	19
4.4. Информация о финансовых результатах.....	20
4.5. Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:.....	20
5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	21
6. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....	25
7. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ	25
8. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	26
9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	26
10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	26
11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	27

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

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ.

1.1. Описание Компании.

Полное наименование: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО" (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ПАО "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

Среднесписочная численность работников за 2022 год составила 59 человек, за 2021 год - 76 человек.

Основной вид деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

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

13.06.2022 Советом директоров Общества принято решение о дроблении акций Общества (коэффициент дробления – 10) (протокол Совета директоров от 13.06.2022 № 0322).

14.06.2022 Общим собранием акционеров Общества утверждена действующая редакция устава (протокол № 0122 от 14.06.2022).

20.10.2022 решением Банка России была осуществлена государственная регистрация проспекта обыкновенных акций Общества, размещаемых путем открытой подписки, на основании решения годового общего собрания акционеров Общества об увеличении уставного капитала Общества, принятого 14.06.2022 (протокол ГОСА от 17.06.2022 № 0122). Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен регистрационный номер 1-01-87198-Н. Количество ценных бумаг дополнительного выпуска: 10 000 000 штук. Общий объем дополнительного выпуска (по номинальной стоимости): 100 000 рублей. Дата начала размещения ценных бумаг по состоянию на 31.12.2022 не определена.

23.11.2022 года в единый государственный реестр юридических лиц внесены сведения о фирменном наименовании общества, содержащем указание на то, что общество является публичным, на основании решения годового общего собрания акционеров Общества, принятого 14.06.2022 (протокол ГОСА от 17.06.2022 № 0122).

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2022 г. являются:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»	85,26%	62 241 000
ООО «ИСКЧ Венчурс»	8,29%	6 048 910
Исаев Артур Александрович	6,45%	4 710 090
Итого	100%	73 000 000

Акционерами Общества по состоянию на 31.12.2021 г. являлись:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»	85,26%	6 224 100
ООО «Айсген 2»	8,29%	604 891
Исаев Артур Александрович	6,45%	471 009
Итого	100%	7 300 000

По состоянию на 31.12.2022 года дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

1.2. Информация о конечных бенефициарах

По состоянию на 31.12.2022 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович, доля прямого владения - 6,45%, доля косвенного владения (через ПАО ИСКЧ) - $85,26 \times 37,04 = 31,58\%$

По состоянию на 31.12.2021 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, являлась Исаева Мария Ильинична, доля прямого владения – 25,39%.

1.3. Информация об органах управления

Органами управления и контроля Общества являются:

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

Совет директоров Общества на 2022 год сформирован общим собранием акционеров 14.06.2022 (протокол № 0122 от 14.06.2022) в составе:

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

Совет директоров Общества на 2021 год был сформирован в составе:

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

Генеральным директором Общества, начиная с 01.11.2021, является Каймонов Владимир Сергеевич (протокол Совета директоров Общества № 0521 от 01.11.2021). Срок полномочий генерального директора в соответствии с уставом Общества составляет два года.

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

Ведение реестра акционеров Компании в 2022 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 «Группа Финансы» (местонахождение: 111020, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, 2-я Синичкина ул, д. 9а, стр. 7), 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) 11906111114 от 27.12.2019, ОГРН 1082312000110.

1.5. Основная деятельность Компании

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.

2. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

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 программах: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».
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 также 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 Акционеров прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.

Переход на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу новых федеральных стандартов бухгалтерского учета, в 2022 году Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. применен следующий порядок применения стандартов:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита 100 тыс. руб, подлежат списанию с

бухгалтерского учета на дату перехода, п. 49 ФСБУ 6/2020.

- Объектами основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Активы, обладающие аналогичными признаками, но имеющий первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10 «Малоценное оборудование и запасы».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде одновременно, на конец 2021 г. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения"

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно, в соответствии с п. 25 указанного стандарта.

Информация о корректировках в связи с применением указанных ФСБУ отражена в табличной части пояснений к бухгалтерской отчетности за 2022 г.

Учет материально-производственных 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. Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется на балансовом счете 10 "Материалы"
5. Списание осуществляется со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям организации.
6. Методом списания запасов является метод оценки по средней себестоимости (пп. "а" п.36 ФСБУ 5/2019).
7. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования,

- последовательно применяются один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).
8. 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).
 9. 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").
 10. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется влияние факторов, вызвавших обесценение. При изменении чистой стоимости начисленный резерв корректируется.

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. Срока полезного использования нематериального актива производится исходя из: срока действия прав организации на результат интеллектуальной деятельности и периода контроля над активом; ожидаемого срока использования актива, в течение которого организация предполагает получать экономические выгоды.
6. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов амортизация не начисляется.
7. Организация 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.

Учет 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 счете 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 расходы

1. 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.
2. 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».
3. Заработная плата в компании выплачивается два раза в месяц. За первую половину месяца не позднее 24 числа, за вторую половину месяца не позднее 10 числа.
4. 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.
5. Финансовые вложения принимаются к бухучету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счете 58 «Финансовые вложения».

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.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства

стр.1150 Бухгалтерского баланса

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2022 г. составила 367 376тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2022 г. составила 148 883 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС на 31.12.2022 г. составляет 218 494тыс. руб.

Основные средства имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости).

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Машины и оборудование (кроме офисного)	303 892	-117 431	0	0	0	-26 270	303 892	-143 701
Другие виды основных средств	4 127	-2 021	346	-4 473	2 479	-458	0	0
Производственный и хозяйственный инвентарь	327	-194	0	0	0	-41	327	-235
Сооружения	4 510	-1 992	353	-4 510	2 443	-527	353	-76
Офисное оборудование	2 747	-305	326	0	0	-509	3 073	-813
Права пользования активами	77 884	0	12 749	-30 901	8 922	-12 979	59 732	-4 057
ИТОГО:	393 487	-121 943	14	-40	14	-41	367 376	-148 883

Способ определения амортизации ОС линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств группам):

Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Сооружения	от 5 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь/ офисное оборудование	от 3 до 5 лет

Незавершенные капитальные вложения по состоянию на 31.12.2022 отсутствуют.

3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы стр. 1110 бухгалтерского баланса

Нематериальные активы по состоянию на 31.12.2022 г. по остаточной стоимости составляют 3 215 тыс. руб.

Нематериальные активы имеют следующую структуру (по первоначальной стоимости)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
	первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
				первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Прочие нематериальные активы	1 991	-884	0	0	0	-404	1 991	-1 288
Исключительное право на изобретение,	1 280	-930	31	-1 253	1 023	-96	57	-3
Исключительное право на товарный знак и знак обслуживания	44 162	-37 216	0	0	0	-5 066	44 162	-42 282
ИТОГО	47 840	-39 096	45	-1 253	1 023	-5 608	46 631	-43 680

Способ определения амортизации НМА линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

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

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.

В 2022 году Обществом зарегистрировано 6 патентов и подано 15 заявок, 3 из которых на регистрацию Товарных знаков.

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	затраты за период	списано	принято к учету	На конец периода
Незаконченные операции по оформлению нематериальных активов	146	193	-30	-44	263

3.3. Результаты исследований и разработок стр. 1120 бухгалтерского баланса

Общество ведет собственные разработки генетических тест-систем по следующим направлениям: неинвазивное пренатальное тестирование, преимплантационная генетическая диагностика, таргетная терапия опухолей.

Результаты исследований и разработок на 31.12.2022 г. составляют 408 037 тыс. руб.

Сумма капитализации за 2022 год составила 27 845 тыс. руб.

Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	затраты за период	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам	374 576	27 845	400 439

Движение результатов ОTR

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период	На конец периода	
	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
ОТР	18 309	-7 699	-3 013	12 990	-5 392

3.4. Запасы стр. 1210 бухгалтерского баланса

В составе запасов отражены сырье и материалы, прочие материалы. По состоянию на 31.12.2022 года стоимость запасов составляет 92 474 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года	Изменения за период				На конец периода		
	себе-стоимость	поступления	выбыло		убытков от снижения стоимости	себе-стоимость	величина резерва	балансовая стоимость
			себе-стоимость	резерв под снижение стоимости				
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	112 739	122 036	-136 780	2 314	-7 834	97 995	-5 520	92 475
Затраты в незавершенном производстве	0	272 099	-272 099	0	0	0	0	0
Прочие запасы	0	47 770	-47 770	0	0	0	0	0
ИТОГО	112 739	441 904	-456 649	2 314	-7 834	97 995	-5 520	92 475

3.5. Дебиторская задолженность стр. 1230 бухгалтерского баланса

В строке 1230 бухгалтерского баланса отражена краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты). По состоянию на 31.12.2022 г составляет 45 186 тыс. руб.

Структура движения дебиторской задолженности за 2022 год

(тыс. руб.)

Наименование показателя	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из кредитной в дебиторскую	учтенная по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
			в результате хозяйственных операций	проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва			
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 646	-8 950	11 750	0	-27 355	-366	-13 694	0	23 675	-5 522
Авансы выданные	37 057	0	11 113	0	-21 516	-3 123	0	0	23 531	0
Прочая	3 127	0	-1 480	2 209	-189	-167	-1 942	3	3 503	0
ИТОГО	79 830	-8 950	21 383	2 209	-49 060	-3 656	-15 637	3	50 709	-5 522

3.6. Расходы будущих периодов

В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям.

стр. 1190 бухгалтерского баланса

В строке 1190 бухгалтерского баланса отражены расходы будущих периодов свыше 12 мес. По состоянию на 31.12.2022 г остаток составляет 617 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г остаток составлял 2085 тыс. руб.

стр. 1260 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2022 г. остаток составляет 215 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2021 г. остаток составлял 488 тыс. руб.

3.7. Денежные средства и денежные эквиваленты

стр. 1250 бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)		
Наименование	Сальдо на 31.12.2021	Сальдо на 31.12.2022
Касса	379	58
Расчетные счета	890	954
Валютные счета	27	3 082
Специальные счета	2 600	22 000
Переводы в пути	119	163
ИТОГО	4 016	26 257

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. – 70,3375 руб/\$, на 31.12. 2021 г. - 74,2926 руб/\$. Официальный курс евро к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31.12.2022 г. – 75,6553 руб/EUR, на 31.12. 2021 г. - 84,0695 руб/EUR.

3.8. Уставный капитал

стр. 1310 бухгалтерского баланса

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

По состоянию на 31 декабря 2022 г. уставный капитал составляет 730 тыс. руб. и состоит из 73 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая. По состоянию на 31.12.2022 г. уставной капитал полностью оплачен. Контроль над Компанией осуществляется Общим собранием акционером.

Акционеры	Адресместонахождения	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»	117292, Москва г, 60-летия Октября пр-кт, дом 10А, этаж 3, помещение 24	85,26%	62 241 000	622

ООО «ИСКЧ Венчурс»	119331, Москва г, вн.тер. г. муниципальный округ Ломоносовский, пр-кт Вернадского, д. 29, этаж 5, ком./офис 20/А9Л	8,29%	6 048 910	61
Исаев Артур Александрович	127015, г. Москва, ул. Новодмитровская, д. 2, корп. 7, кв. 588	6,45%	4 710 090	47
Итого		100%	73 000 000	730

3.9. Добавочный капитал

стр. 1350 бухгалтерского баланса

Добавочный капитал на 31.12.2022 г. составляет 821 564 тыс. руб. сформированный за счет Дополнительных вкладов в имущество Общества.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

стр. 1370 бухгалтерского баланса

По состоянию на 31.12.2022г. составляет -350 570 тыс. руб., по состоянию на 21.12.2021г. -282 603 тыс. руб.

3.11. Долгосрочные обязательства

3.11.1. Заемные средства

стр. 1350 бухгалтерского баланса

В составе долгосрочных обязательств отражены биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-01 на общую сумму 145 000 тыс. руб., в количестве 145 000 штук, номинальной стоимостью 1000 руб. каждая, со сроком погашения 23.06.2025 года

Регистрационный номер выпуска ценных бумаг эмитента и дата его присвоения: 4B02-01-00549-R от 23.06.2020 г. По состоянию на 31.12.2022 г. задолженности по выплатам купонного дохода по облигациям Общество не имеет.

3.11.2. Прочие обязательства

стр. 1450 бухгалтерского баланса

В составе прочих обязательств отражены обязательства по аренде. По состоянию на 31.12.2022г. на сумму 50 893 тыс. руб.

3.12. Краткосрочные обязательства

3.12.1. Заемные средства

стр. 1510 бухгалтерского баланса

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2022 года учтены заемные средства в размере 72 660 тыс. руб. и начисленные проценты в размере 5 640 тыс. руб. Срок погашения займа 31.12.2023 г.

3.12.2. Кредиторская задолженность

стр. 1510 бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода
		поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосроч - ную задолжен- ность	перевод из кредитор- ской в де- биторску ю задолжен- ность	
		в результате хозяйственны х операций	причитающиес я проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансов ый результат			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	23 404	9 162	0	-20 233	-13	0	0	12 320
авансы полученные	22 170	10 762	0	-18 887	0	0	0	14 045
расчеты по налогам и взносам	2 870	0	0	-1 090	0	0	0	1 780
прочая	8 029	4 863	130	-5 988	0	0	3	7 038
ИТОГО	56 473	24 787	130	-46 198	-13	0	3	35 182

3.12.3. Прочие обязательства стр. 1550 бухгалтерского баланса

В составе прочих обязательств отражены обязательства по аренде. По состоянию на 31.12.2022г. на сумму 8 910 тыс. руб.

3.12.4. Оценочные обязательства стр. 1540 бухгалтерского баланса

Оценочные обязательства по состоянию на 31.12.2022 составляют 4 098 тыс. руб. из них: оценочные обязательства по вознаграждениям в размере 3 647 тыс. руб. и оценочные обязательства по страховым взносам в размере 451 тыс. руб.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности строка 2110 отчета о финансовых результатах

Выручка за 2022 и 2021 годы составила:

(тыс. руб.)

По виду деятельности	2022 год	2021 год
Генетические исследования	312 602	388 470
CoronaPass	0	7 602
Итого доходов от обычных видов деятельности	312 602	396 072

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.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2022 год – 356 967 тыс. руб., за 2021 год – 497 337 тыс. рублей.

4.2.1. Себестоимость продаж: строка 2120 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Амортизация ОС	36 323	32 182
Амортизация НМА	8 216	10 392
Реагенты, расходные материалы	122 676	206 086
Услуги сторонних организаций производственного характера	59 115	59 098
Страховые взносы производственного персонала	4 874	6 592
Оплата труда производственного персонала	30 446	37 399
Резервы на отпуска производственного персонала	3 582	3 357
Прочие расходы	13	0
ИТОГО	265 245	355 107

4.2.2. Коммерческие расходы строка 2210 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы на маркетинг рекламу и	7 848	13 528
Страховые взносы коммерческого персонала	4 340	6 078
Оплата труда коммерческого персонала	32 582	42 866
Резервы на отпуска коммерческого персонала	2 936	3 430
Прочие расходы	62	273
ИТОГО	47 769	66 176

4.2.3. Управленческие расходы строка 2220 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Амортизация	4 865	477
Аренда помещений и имущества	10 496	18 307
Информационно и консультационные услуги	2 228	4 816
Транспортные услуги	11 551	20 743
Услуги связи, интернет	1 632	2 289
Обучение сотрудников	1 108	437
Инвентарь и хозяйственные принадлежности	991	2 006
Командировочные расходы	799	703

Страховые взносы административного персонала	883	2 302
Оплата труда административного персонала	8 592	19 186
Резервы на отпуска административного персонала	668	1 462
Прочие расходы	139	3 326
ИТОГО	43 952	76 055

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1. Проценты к уплате

строка 2320 отчета о финансовых результатах

Проценты к уплате: за 2022 год составили – 30 929 тыс. руб, за 2021 год – 29 643 тыс. руб.

4.3.2. Прочие доходы:

строка 2340 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Доходы, связанные с продажей валюты	1 413	0
Курсовые разницы	2 606	534
Лицензионные платежи	0	535
Выбытие внеоборотных активов	1 991	0
Субсидии	5 694	5 314
Прочие доходы	2445	3 040
Восстановление резерва по сомнительным долгам	13 010	24 339
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	2 209	0
ИТОГО	29 368	33 762

По Соглашению с МИНЭКОНОМРАЗВИТИЯ РФ о предоставлении субсидии из ФБ в целях компенсации части затрат по выпуску облигаций и выплат купонного дохода Обществом получены субсидии на компенсацию части купонных выплат по облигационному займу в 2022 г. в размере 5 694 тыс. руб., в 2021 в размере 5 314 тыс. руб.

4.3.3. Прочие расходы

строка 2350 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2022 г.	2021 г.
Расходы, связанные с продажей валюты	1 388	0
Курсовые разницы	4 541	1 197
Вознаграждение членам совета директоров	228	200
Расходы на услуги банков	1 809	3 843
Выбытие внеоборотных активов	4 062	0
Расходы прошлых лет	3 798	3 393
Списание задолженности за пределами трех лет	3 656	3 115
Прочие расходы	2 093	3 673
Начисление резерва по сомнительным долгам	10 266	23 424
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	200	3
ИТОГО	32 042	38 849

4.4. Информация о финансовых результатах

Чистый убыток Общества за 2022 год составляет 77 967 тыс. руб. и за 2021 год составил 135 996 тыс. руб.

По итогам 2021 г. дивиденды не начислялись и не выплачивались.

Сообразно бизнес-стратегии Общества на 2021-2023гг., 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 «Opconetix» на основе NGS. Также были осуществлены инвестиции в развитие сети дистрибуции, маркетинг и продвижение услуг Общества.

В 2023 Общество планирует:

Вывод на рынок новых продуктов, указанных тест-систем собственного производства, а также собственного ПО для обработки, анализа данных и интерпретации генетических исследований.

Увеличение присутствия в госсекторе за счет получения РУ на тест системы собственного производства.

Выход в страны ближнего востока за счет открытия собственных лабораторий за рубежом. А также, в апреле 2023 года Общество планирует IPO на Московской бирже. Объем размещения 150-250 млн рублей, все cash-in.

Средства, полученные в результате размещения акций, планируется направить, на развитие бизнеса Общества и поддержание необходимого уровня ликвидности в период инвестиционной фазы с целью выхода на безубыточность.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2021 год проаудирована ООО «Группа Финансы». По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение.

4.5. Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

Вознаграждение членам Совета директоров за 2022 г. подлежит определению по результатам годового общего собрания Акционеров в 2023 г.

Вознаграждение членам Совета директоров за 2021 г., выплаченное в 2022 году составило 228 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2022 году составило:

(тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма
Оплата по окладу	8 001
Оплата работы в праздничные и выходные дни	103
Отпуск основной	805
Компенсация отпуска	92
Командировка	300
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	629
Премия разовая	250
Премия за год	510
Итого выплат	10 689
Страховые взносы	898
Итого с учетом страховых взносов	11 587

53

Вознаграждения основному управленческому персоналу в 2021 году составляло:

(тыс. руб.)

Виды выплат	Сумма
Оплата по окладу	7 913
Оплата работы в праздничные и выходные дни	20
Отпуск основной	1 297
Компенсация отпуска	830
Компенсация отпуска	137
Командировка	364
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	1 144
Итого выплат	11 704
Страховые взносы	1 326
Итого с учетом страховых взносов	13 030

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

5. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица на 31.12.2022 г.

Полное фирменное наименование /ФИО аффилированного лица	ОГРН юридического лица /ИНН физического	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале, %	Доля аффилированного лица голосующих акций, %
Исаев Артур Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	6,45%	6,45%
Приходько Александр Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Каймонов Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Ходова Анастасия Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Матиас Владимир Михайлович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	14.06.2022	0	0
Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»	1037789001315	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций.	13.06.2022	85,26%	85,26%
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»	1187746024058	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	13.06.2022	8,29%	8,29%
Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	1057748796632	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Репролаб»	1177746381515	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0

Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен Фарма»	1187746701977	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Бетувакс»	1207700306330	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	1187746787810	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью "ГИСТ ОГРАФТ"	5157746176583	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	1097746684595	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	5077746455090	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Ангиогенезис»	1167746871270	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	1187746290599	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.01.2020	0	0
Общество с ограниченной ответственностью "КаСтемБиотех"	1217700306339	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	0	0
Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	0	0
Деев Роман Вадимович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Бозо Илья Ядигерович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Потапов Иван Викторович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	0	0
Зорин Вадим Леонидович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	05.08.2020	0	0
Плакса Игорь Леонидович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	10.09.2019	0	0

Мкртчян ТатевикМушеговна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	27.12.2022	0	0
Дале Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	01.10.2019	0	0
Вахрушева Анна Владимировна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	0	0
Иванишин Тарас Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	0	0
Яковлев Иван Антонович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	0	0
Масюк Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	27.07.2021	0	0

Операции со связанными сторонами:

В 2022 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Сальдо на 01.01.2022		Обороты за период		Сальдо на 31.12.2022	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
БЕТУВАКС ООО(Заказчик)	0	285	21 596	21 311	0	0
Договор № 86/21 от 11.11.2021 г.	0	285	570	285	0	0
реализация	0	285	570	285	0	0
Договор № БТВ-ЦГРМ/Сов от 01.11.2021г.	0	0	21 026	21 026	0	0
реализация	0	0	21 026	21 026	0	0
ГИСТОГРАФТ ООО(Заказчик)	0	0	210	210	0	0
Договор № 5/22 от 11.01.2022 г.	0	0	210	210	0	0
реализация	0	0	210	210	0	0
ИСКЧ ПАО	0	53 196	368 846	119 366	196 285	0
Договор № 79/21/1 от 29.10.2021 (Заказчик)	2 000	0	0	2 000	0	0
реализация	2 000	0	0	2 000	0	0
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14. (Арендодатель)	0	0	132	132	0	0
аренда оборудования	0	0	132	132	0	0
Договор о выдаче поручительства (Должник)	66	0	307 200	26 866	280 400	0
поручительство	66	0	0	66	0	0
выданное	0	0	307 200	26 800	280 400	0

Договор субаренды от 20.07.2016 (Арендодатель)	0	33 630	61 514	33 699	0	5 815
аренда	0	4 725	8 550	3 825	0	0
нежилого помещения	0	28 905	52 964	29 874	0	5 815
Договор ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г(продлен до 31.12.2023) (Займодавец)	0	21 631	0	56 669	0	78 300
займ	0	21 631	0	56 669	0	78 300
ММЦБ ПАО (Заказчик)	156	0	1 398	1 422	132	0
Договор № 208/20 от 24.10.2020	156	0	1 398	1 422	132	0
реализация	156	0	1 398	1 422	132	0
НЕКСТГЕН ООО (Лицензиат)	0	768	0	0	0	768
Лицензионный договор от 27.05.2013	0	768	0	0	0	768
лицензионные платежи	0	768	0	0	0	768
НЕКСТГЕН ФАРМА ООО	0	0	5 461	5 461	0	0
Договор поставки от 20.05.2022г. (Поставщик)	0	0	5 461	5 461	0	0
приобретение материалов	0	0	5 461	5 461	0	0
РЕПРОЛАБ ООО	409	0	4 600	4 844	165	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018 (Заказчик)	585	0	4 424	4 844	165	0
реализация	585	0	4 424	4 844	165	0
Основной договор 21/18-L (Исполнитель)	0	176	176	0	0	0
оказание услуг	0	176	176	0	0	0
Итого	0	53 684	402 112	152 615	195 814	0

В 2021 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование организации	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(заказчик)	0	0	2 000	0	2 000	0
реализация	0	0	2 000	0	2 000	0
Договор аренды оборудования от 01.04.13, доп. соглашение № 5 от 31.03.14.(арендодатель)	0	0	138	138	0	0
аренда оборудования	0	0	138	138	0	0
Договор займа №ИСКЧ-ЦГРМ/03033121 от 03.03.2021г. (займодавец)	0	0	173 573	173 573	0	0
займ	0	0	173 573	173 573	0	0
договор купли-продажи части доли от 14.12.2020г. (покупатель)	4 849	0	0	4 849	0	0
продажи части доли дочерней компании	4 849	0	0	4 849	0	0

Договор о выдаче поручительства (должник)	0	0	154	88	66	0
Поручительство выдано	0	0	154	88	66	0
Договор об отчуждении права на регистрацию товарных знаков	0	0	50	50	0	0
покупатель	0	0	50	50	0	0
Договор субаренды от 20.07.2016 (арендодатель)	0	0	0	4 725	0	4 725
Аренда нежилого помещения	0	0	0	4 725	0	4 725
ИСКЧ-ЦГРМ/20072021 от 20.07.2021г (займодавец)	0	0	48 000	69 631	0	21 631
займ	0	0	48 000	69 631	0	21 631
РЕПРОЛАБ ООО	1 055	0	5 755	6 401	409	0
№ 64/20/1-ИФА (заказчик)	1 182	0	363	1 545	0	0
Оказание услуг	1 182	0	363	1 545	0	0
ДОГОВОР № 143/18 от 29.11.2018(заказчик)	184	0	4 916	4 514	585	0
Оказание услуг	184	0	4 916	4 514	585	0
Основной договор 21/18-L (исполнитель)	0	304	470	342	0	176
Оказание услуг	0	304	470	342	0	176
Основной договор 99/18 (исполнитель)	0	8	8	0	0	0
Оказание услуг	0	8	8	0	0	0
Итого	5 904	0	229 669	259 455	0	23 881

6. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные компанией по состоянию на 31.12.2022г.

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Сумма договора
ПАО "ИСКЧ"	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	280 400

7. КОРРЕКТИРОВКА ВСТУПИТЕЛЬНЫХ ОСТАТКОВ

Бухгалтерский баланс

(тыс. руб.)

Наименование показателя	Код	Сумма до корректировки	Корректировка	Сумма после корректировки
	строки			
На 31 декабря 2021 г.				
АКТИВ				
I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
Основные средства	1150	150 040	121 505	271 545
(ФСБУ 6)			43 620	
(ФСБУ 25)			77 884	
Итого по разделу I	1100	546 201	121 505	667 706
БАЛАНС	1600	734 324	121 505	855 829
ПАССИВ				
III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(316 223)	43 620	(272 603)
Итого по разделу III	1300	506 072	43 620	549 692
IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства (ФСБУ 25)	1450	-	67 569	77 884
Итого по разделу IV	1400	145 000	67 569	222 884
V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
Прочие обязательства (ФСБУ 25)	1550		10 315	10 315
Итого по разделу V	1500	83 254	10 315	93 569
БАЛАНС	1700	734 324	121 505	855 829

8. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) 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.

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию 2022 г.

Наименование показателя	2022 год
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(77 967)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	73 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(1,07)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(1,07)

Расчет базовой и разводненной прибыли на акцию 2021 г.

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	(18,62)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(18,62)

9. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не существует каких-либо условных фактов хозяйственной жизни Общества, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности, и соблюдения принципа продолжающейся деятельности.

10. ИНФОРМАЦИЯ О НЕПРЕРЫВНОСТИ 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.

11. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор _____ В.С. Каймонов

Главный бухгалтер _____ Н.А. Аванесова

25 марта 2023 г.



