

**Публичное акционерное общество
«Институт Стволовых Клеток Человека»**

и его дочерние организации

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, не прошедшая аудиторскую проверку, подготовленная в
соответствии с Международными стандартами финансовой отчетности

на 30 июня 2016 г. и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2016 г.

Москва, 2016 год

Содержание

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

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	93 413	96 553
Нематериальные активы	4	48 468	47 659
Инвестиции в ассоциированные компании		313 712	313 952
Отложенные налоговые активы		5 017	13 064
Итого внеоборотные активы		460 610	471 228
Оборотные активы			
Запасы	14	62 535	52 077
Долгосрочные активы для продажи		10 000	10 000
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5	29 084	23 571
Прочая дебиторская задолженность	5	55 346	65 702
Прочие оборотные финансовые активы	5	113 750	159 195
Денежные средства и их эквиваленты	15	22 320	50 761
Итого оборотные активы		293 035	361 306
Итого активы		753 645	832 534
Капитал и обязательства			
Капитал			
Выпущенные акции		7 500	7 500
Эмиссионный доход		139 702	139 702
Собственные выкупленные акции		(43 179)	(43 179)
Нераспределенная прибыль		119 832	183 116
Дивиденды, объявленные к выплате		(22 500)	-
Прочие компоненты капитала		485	485
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		201 840	287 624
Неконтрольные доли участия		97 331	71 777
Итого капитал		299 171	359 401
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	14 400	24 625
Отложенные налоговые обязательства		21 098	29 747
Итого долгосрочные обязательства		35 498	54 372
Краткосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	59 895	90 048
Авансы полученные		291 284	299 027
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	52 348	19 299
Доходы будущих периодов	6	11 556	7 990
Налоги к уплате		3 893	2 397
Итого краткосрочные обязательства		418 976	418 761
Итого обязательства		454 474	473 133
Итого капитал и обязательства		753 645	832 534

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 20 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся	
		30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Реализация товаров и услуг	7	189 066	151 944
Итого выручка от реализации		189 066	151 944
Операционные расходы, в том числе:	8	(231 514)	(170 312)
<i>Амортизация основных средств и нематериальных активов</i>	8	(10 990)	(12 641)
Операционный убыток		(42 448)	(18 368)
Процентный расход	11	(7 534)	(4 094)
Процентный доход		833	3 338
Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаний	13	(240)	28 335
Чистые прочие внеоперационные доходы/ (расходы)	9	(19 786)	8 236
Чистые (отрицательные)/ положительные курсовые разницы	10	(1 822)	188
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(70 997)	17 635
(Расходы)/доходы по налогу на прибыль	12	602	(3 772)
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(70 395)	13 863
Совокупный (убыток)/доход за отчетный период, за вычетом налогов		(70 395)	13 863
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(70 395)	13 863
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(63 284)	16 373
неконтрольные доли участия		(7 111)	(2 510)
Итого совокупный (убыток)/доход за отчетный период, за вычетом налогов		(70 395)	13 863
приходящийся на:			
собственников материнской компании		(63 284)	16 373
неконтрольные доли участия		(7 111)	(2 510)
Базовый и разводненный (убыток)/ прибыль на акцию, в отношении (убытка)/ прибыли за отчетный период, приходящийся на держателей обыкновенных акций материнской компании (руб.)	16	(0,94)	0,18

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 20 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся	
		30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Операционная деятельность			
(Убыток)/прибыль за отчетный период		(70 395)	13 863
(Доход)/расход по налогу на прибыль	12	(602)	3 772
(Убыток)/прибыль до налогообложения		(70 997)	17 635
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	10 990	12 641
Процентные расходы	11	7 534	4 094
Процентные доходы		(833)	(3 338)
Доля в убытках/(прибыли) ассоциированных компаний	13	240	(28 335)
Результат о выбытия дочерней компании		-	(411)
Чистые отрицательные/ (положительные) курсовые разницы	10	1 822	(188)
Прочие внеоперационные расходы/(доходы)		8 541	(8 236)
Чистые расходы/(доходы) от переоценки финансовых инструментов, имеющих в наличии для торговли		12 112	(16 888)
Убыток по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		(30 591)	(23 026)
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		2 130	(20 417)
Изменение запасов		(10 458)	(3 699)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		17 036	2 577
Уплаченный налог на прибыль		-	(391)
Чистые денежные потоки использованные в операционной деятельности		(21 883)	(44 956)
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(8 906)	(6 773)
Выданные займы		(3 789)	(506)
Погашение выданных займов		4 170	15 532
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для торговли		22 671	-
Прочие поступления		-	6 000
Проценты полученные		2 147	4 094
Чистые денежные потоки от инвестиционной деятельности		16 293	18 347

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 20 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прим.	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Финансовая деятельность		
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии	6 725	34 925
Погашение кредитов и займов	(24 514)	(18 648)
Уплаченные проценты	(4 533)	(1 764)
Выплаты в погашение обязательств по финансовой аренде	-	(499)
Чистые денежные потоки, (использованные в) /от финансовой деятельности	(22 322)	14 014
Чистое (уменьшение)/ увеличение денежных средств и их эквивалентов	(27 912)	(12 595)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	50 761	70 796
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	22 849	58 201

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 20 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Приходится на собственников материнской компании

	Выпущен- ные акции (млн. шт.)	Выпущен- ные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссион- ный доход	Фонд пересчета иностранной валюты	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	485	183 116	287 624	71 777	359 401
Убыток за 6 месяцев 2016 г.	-	-	-	-	-	-	(63 284)	(63 284)	(7 111)	(70 395)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	-	-	-	-	(63 284)	(63 284)	(7 111)	(70 395)
Увеличение уставного/ добавочного капитала дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	33 665	32 665
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	-	(22 500)	(22 500)	-	(22 500)
На 30 июня 2016 г.	75	7500	(43 179)	139 702	-	485	97 332	201 840	97 331	299 171
На 31 декабря 2014	75	7500	(43 179)	139 702	(586)	485	247 846	351 768	10 554	362 322
Прибыль за 6 месяцев 2015 г.	-	-	-	-	-	-	(13 193)	(13 193)	(3 409)	(16 602)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	586	-	-	586	-	586
Итого совокупный доход	-	-	-	-	586	-	(13 193)	(12 607)	(3 409)	(16 016)
Увеличение уставного/ добавочного капитала дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	74 999	74 999
Выбытие дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	585	585
На 30 июня 2015 г.	75	7500	(43 179)	139 702	-	485	234 653	339 161	82 729	421 890

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 20 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной финансовой отчетности Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний за период, закончившийся 30 июня 2016 г., был утвержден решением генерального директора от 29 августа 2016 г.

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

На сегодняшний день Компания имеет холдинговую структуру: материнская компания – ПАО «ИСКЧ», эмитент сектора РИИ Московской Биржи, и 7 дочерних компаний, 3 из которых – резиденты «Сколково».

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

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

Проекты Компании охватывают следующие сегменты современных биомедицинских технологий:

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

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

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

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

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

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

В декабре 2009 года Компания провела первичное публичное размещение акций на ЗАО «ФБ ММВБ» (тикер: ISKJ) – первое IPO биотехнологической компании в России. Размещение акций Компании открыло торги на новой биржевой площадке для инновационных и быстрорастущих компаний – Рынок Инноваций и Инвестиций (РИИ). Сегодня ФБ ММВБ входит в организационную структуру ПАО Московская Биржа (ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»).

2. Информация о Группе

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

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

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

2. Информация о Группе (продолжение)

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

1 ноября 2011 г. ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека» было переименовано в ООО «НекстГен». Основной сферой деятельности компании ООО «НекстГен» являются научные исследования, разработки и их внедрение в области генной и клеточной терапии, разработка методов лечения заболеваний с помощью геннотерапевтических препаратов и метода терапевтического ангиогенеза, разработка методов лечения наследственных заболеваний с применением современных вспомогательных репродуктивных технологий, а также разработка тестов (чипов) для ДНК-диагностики наследственных заболеваний и предрасположенности к ним. Функция издания журнала «КТТИ» (ранее находящаяся у ООО «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека») перешла непосредственно к ПАО «ИСКЧ».

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

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

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

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

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

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

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

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

2. Информация о Группе (продолжение)

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

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

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

1 сентября 2014 г. в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров ПАО «ИСКЧ» принято решение об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (ООО «ММЦБ»), в котором доля участия ПАО «ИСКЧ» составила 100%. Компания была создана в целях более эффективного управления бизнесом Гемабанка®, а также для использования государственных льгот по налогообложению прибыли медицинских компаний. Перевод туда деятельности банка стволовых клеток пуповинной крови был начат с 1 октября 2015 г. В июле 2015 г. ООО «ММЦБ» получило лицензию, позволяющую работать с гемопоэтическими стволовыми клетками (осуществлять забор, транспортировку и хранение ГСК) и в 4 квартале 2015 г. начало оказывать комплексную услугу персонального банкирования СК ПК в Гемабанке®, которая раньше предоставлялась самим ПАО «ИСКЧ». В течение 2016-2017 гг. данной дочерней компании планируется передать всю клиентскую базу ПАО «ИСКЧ» по Гемабанку®, наработанную до начала 4 квартала 2015 г. Таким образом, после передачи в выручке ООО «ММЦБ» будут отражаться доходы как от выделения и криоконсервации СК ПК по новым договорам, так и поступления от долгосрочного хранения всей базы образцов СК ПК в Гемабанке® - как новых, так и старых.

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

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

Компании, входящие в Группу не имеют представительства.

3. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	93 516	57 194	4 180	24 243	-	179 133
Приобретения	-	2 431	1 017	1 739	-	5 187
Выбытия	-	(9)	(445)	(27)	-	(481)
Сальдо на 30 июня 2016 г.	93 516	59 616	4 752	25 955	-	183 839
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	(27 437)	(30 991)	(3 725)	(20 427)	-	(82 580)
Амортизация за 6 месяцев 2016 года	(3 583)	(2 455)	(1 728)	(560)	-	(8 326)
Амортизация по выбывшим за 6 месяцев 2016 года	-	8	445	27	-	480
Сальдо на 30 июня 2016 г.	(31 020)	(33 438)	(5 008)	(20 960)	-	(90 426)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	66 079	26 203	455	3 816	-	96 553
Сальдо на 30 июня 2016 г.	62 496	26 178	(256)	4 995	-	93 413
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	92 257	50 420	5 026	21 459	4 245	173 407
Приобретения	1 260	540	-	267	-	2 067
Выбытия	-	(646)	-	(1 141)	(335)	(2 122)
Сальдо на 30 июня 2015 г.	93 517	50 314	5 026	20 585	3 910	173 352
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	(19 466)	(23 636)	(3 908)	(15 912)	-	(62 922)
Амортизация за 6 месяцев 2015 года	(3 970)	(3 798)	(642)	(2 156)	-	(10 566)
Амортизация по выбывшим за 6 месяцев 2015 года	-	246	-	86	-	332
Сальдо на 30 июня 2015 г.	(23 436)	(27 188)	(4 550)	(17 982)	-	(73 156)
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	72 791	26 784	1 118	5 547	4 245	110 485
Сальдо на 30 июня 2015 г.	70 081	23 126	476	2 603	3 910	100 196

4. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	2 427	40 181	19 329	1 003	62 940
Приобретения	1 264	-	102	22	1 388
Разработка	-	2 185	146	-	2 331
Выбытия	-	(246)	-	-	(246)
Переклассификация	-	(9 511)	9 511	-	-
Сальдо на 30 июня 2016 г.	3 691	32 609	29 088	1 025	66 413
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	(1 040)	(7 364)	(6 525)	(352)	(15 281)
Амортизация за 6 месяцев 2016 год	(309)	(287)	(2 014)	(54)	(2 664)
Выбытие	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2016 г.	(1 349)	(7 651)	(8 539)	(406)	(17 945)
Сальдо на 31 декабря 2015 г.	1 387	32 817	12 804	651	47 659
Сальдо на 30 июня 2016 г.	2 342	24 958	20 549	619	48 468
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	1 231	34 531	24 341	1 003	61 106
Приобретения	345	-	-	-	345
Разработка	-	4 361	-	-	4 361
Выбытия	-	(1 667)	-	-	(1 667)
Сальдо на 30 июня 2015 г.	1 576	37 225	24 341	1 003	64 145
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	(619)	(5 522)	(4 087)	(242)	(10 470)
Амортизация за 6 месяцев 2015 год	(229)	(1 263)	(528)	(55)	(2 075)
Выбытие	-	(416)	-	-	(416)
Сальдо на 30 июня 2015 г.	(848)	(7 201)	(4 615)	(297)	(12 961)
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	612	29 009	20 254	761	50 636
Сальдо на 30 июня 2015 г.	728	30 024	19 726	706	51 184

5. Финансовые активы

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Денежные средства и их эквиваленты	22 320	50 761
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	84 430	89 273
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	105 366	144 771
Займы выданные	8 384	14 424
Итого финансовые активы	220 500	299 229
Итого оборотные финансовые активы	220 500	299 229

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

Детальная структура дебиторской задолженности представлена ниже:

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	29 084	23 571
Авансовые налоговые платежи и переплаты	7 456	7 776
Авансы, выданные поставщикам	35 341	36 163
Прочая дебиторская задолженность	12 549	21 763
Итого	84 430	89 273

6. Финансовые обязательства

	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Отражены по амортизируемой стоимости:	74 295	117 873
Краткосрочные процентные кредиты и займы	59 895	90 048
Долгосрочные процентные кредиты и займы	14 400	24 625
Целевое финансирование (грант)	-	3 200
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	56 241	18 496
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	23 148	12 201
Кредиторская задолженность по выплате дивидендов.	22 501	-
Прочие кредиторы	6 699	3 898
Кредиторская задолженность по уплате налогов	3 893	2 397
Итого финансовые обязательства	130 536	136 369
Итого долгосрочные	14 400	24 625
Итого краткосрочные	116 136	111 744
Доходы будущих периодов	11 556	7 990

Детальная структура заёмных средств представлена ниже:

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г. Москвы	руб.	15	14 400	21 400
АО «Банк ФИНАМ»	руб.	21	-	3 225
Итого долгосрочные кредиты и займы			14 400	24 625

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	30 июня 2016 г.	31 декабря 2015 г.
Фонд Содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г.Москвы	руб.	15	12 151	5 254
Биофонд РВК ООО	руб.	12	1 604	31 256
АО «Банк ФИНАМ»	руб.	21	8 077	9 651
Атлас-Финансы, Инк.	руб.	25	3 500	9 324
ООО «СинБио»	руб.	11	34 563	34 563
Итого краткосрочные кредиты и займы			59 895	90 048
Итого процентные кредиты и займы			74 295	114 673

7. Реализация товаров и услуг

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Выделение, криоконсервация и долгосрочное персональное хранение стволовых клеток пуповинной крови	104 686	103 847
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	1 515	1 152
Услуга SPRS-терапия®	17 495	17 331
Услуги проекта Genetico (генетическая диагностика и консультирование, Репробанк®)	64 539	26 578
Выручка от проведения НИОКР	-	2 994
Прочая выручка	831	42
Итого	189 066	151 944

8. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Заработная плата персонала	41 177	30 672
Консультационные услуги, правовое сопровождение	34 623	14 775
Услуги сторонних организаций производственного характера	30 397	11 916
Расходы на рекламу	27 998	20 205
Расходные материалы и реагенты	25 177	19 931
Аренда помещений	16 174	13 962
Расходы на научные исследования	8 807	14 132
Отчисления на социальные нужды	8 122	8 121
Транспортные расходы	5 577	3 337
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	3 210	2 220
Расходы на командировки	2 264	1 975
Обслуживание криооборудования	1 298	1 342
Услуги связи	1 251	1 756
Изменение / (восстановление) резерва по сомнительным долгам	4 434	5 158
Представительские расходы	1 024	68
Расходы на аудит	828	-
Расходы по налогам	560	1 902
Текущий ремонт основных средств	319	83
Прочие расходы	7 284	6 116
Амортизация основных средств	8 326	10 566
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	2 664	2 075
Итого операционные расходы	231 514	170 312

9. Чистые прочие внеоперационные доходы/ (расходы)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Прочие внеоперационные расходы:		
Переоценка ценных бумаг	(12 112)	(10 437)
Продажа ценных бумаг	(27 412)	-
Создание резерва по сомнительным долгам	(263)	(263)
Прочие	(4 911)	(10 446)
Итого прочие внеоперационные расходы	(44 698)	(21 146)
	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Прочие внеоперационные доходы:		
Переоценка приобретенных ценных бумаг	-	27 325
Продажа ценных бумаг	22 684	-
Доходы от сдачи имущества в аренду	218	481
Прочие доходы	2 010	1 576
Итого прочие внеоперационные доходы	24 912	29 382
Итого чистые прочие внеоперационные доходы / (расходы)	(19 786)	8 236

10. Чистые курсовые разницы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Положительные курсовые разницы	1 286	553
Отрицательные курсовые разницы	(3 108)	(365)
Итого чистые положительные / (отрицательные) курсовые разницы	(1 822)	188

11. Процентные расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Начислено процентов к уплате	(7 534)	(3 923)
Проценты по финансовому лизингу	-	(171)
Итого процентные расходы	(7 534)	(4 094)

12. Налог на прибыль

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
Расходы/(доходы) по текущему налогу на прибыль	-	(1 557)
Расходы/(доходы) по отложенному налогу на прибыль	602	(2 215)
Расходы/(доходы) по налогу на прибыль, отраженные в отчете о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	602	(3 772)

13. Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаний

	на 30 июня 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Доля (убытка)/прибыли в финансовых результатах ассоциированной компании ООО «АйсГен»	(240)	28 335
Итого доля в (убытках)/прибыли ассоциированных компаний	(240)	28 335

14. Запасы

	на 30 июня 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Сырье и материалы	40 651	29 589
Материалы, переданные в переработку	18 620	20 982
Товары для перепродажи	3 893	1 189
Прочие ТМЗ	153	317
Резервы под обесценение запасов	(782)	-
Итого запасы	62 535	52 077

15. Денежные средства

	на 30 июня 2016г.	на 31 декабря 2015г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	22 266	13 343
Денежные средства в рублях на депозитных счетах (к погашению в течение 3 месяцев)	-	36 000
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	54	1 418
Итого денежные средства и их эквиваленты	22 320	50 761

16. Прибыль на акцию

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2016 г.	30 июня 2015 г.
(Убыток) / прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли	(70 395)	13 863
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	75 000 000	75 000 000
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, рублей	(0,94)	0,18
Разводненный (убыток) / прибыль на акцию, рублей	(0,94)	0,18

18. События после отчетной даты

1. 25.08.2016 г. прошла регистрация сделки по реализации доли ПАО "ИСКЧ" в размере 50% уставного капитала ООО «Медицинский центр «Гемафонд» по цене 10 000 000,00 рублей (десять миллионов российских рублей 00 копеек) путем оформления договора купли-продажи доли в уставном фонде от 17.02.2015 г.

В настоящей отчетности названная инвестиция в ООО «Медицинский центр «Гемафонд» была оценена и классифицирована как долгосрочный актив для продажи на 30.06.2016 г.

Таким образом, сделка по отчуждению данного актива завершена 25.08.2016 г. в результате её государственной регистрации в реестре юридических лиц Украины.

2. Для целей масштабирования услуг генетических исследований, в первую очередь – путем трансфера технологий и локализации производства диагностических панелей в РФ, ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» привлекает долгосрочный целевой займ от ФРП (Фонда развития промышленности Минпромторга РФ) – 300 млн. рублей на 5 лет под 5% годовых с льготным периодом для выплаты основного тела долга (начиная с 4 года).

Со стороны материнской компании – ПАО «ИСКЧ» – будет предоставлено обеспечение (залог и поручительство), подлежащие корпоративному одобрению со стороны Совета директоров/Общего собрания акционеров.

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

Детали всех взаимосвязанных сделок, касающихся получения данного займа, будут раскрываться по мере их совершения, и на дату публикации настоящей отчетности, данные сделки ещё не совершены.

Договор займа подписан ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» в августе 2016 г., но на дату публикации настоящей отчетности, не вступил в полную силу.

В рамках проекта на базе Центра Genetico® будет организовано производство ДНК-тестов на основе чипов (микроматриц) и секвенирования следующего поколения (NGS) для пренатальных исследований хромосомных заболеваний, для выявления и профилактики наследственных, онкологических и иных тяжелых заболеваний.

Центр Genetico® откроет и оборудует новые лаборатории, и станет одним из нескольких в Европе центров генетической исследований, лучших по уровню оснащенности и по уникальности используемых технологий. Это даст России возможность экспортировать услуги генетических исследований в страны ближнего зарубежья и Европы. Также, при высоком качестве ДНК-тестов, лаборатория Genetico® сократит расходы на импортные составляющие тестов и сделает их более доступными, в т.ч. для включения в программу ОМС.

Подробнее о проекте см: <http://frprf.ru/proekty-i-zayavki/proekty/ooo-tsgm-genetiko-moscow-65/>, а также: http://hsci.ru/news/fond_razvitiya_promyshlennosti_vydelit_tsentru_genetico_300 mln_rublei.

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 29 августа 2016 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор