

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
о бухгалтерской (финансовой) отчетности
Общества с ограниченной ответственностью
«Международный медицинский центр
обработки и криохранения биоматериалов»
за 2017 год

Москва, 2018

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Участникам ООО «Международный медицинский центр
обработки и криохранения биоматериалов»
(ООО «ММЦБ»)

Мнение

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности **ООО «ММЦБ»** (ОГРН 5147746166838, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3. корп.1), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2017 года, отчета о финансовых результатах за 2017 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала за 2017 год и отчета о движении денежных средств за 2017 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2017 год.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных аспектах финансовое положение **ООО «ММЦБ»** по состоянию на 31 декабря 2017 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2017 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской (финансовой) 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 описана в разделе «Ответственность аудиторской организации 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 Кодексу этики профессиональных бухгалтеров, разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие иные обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики.

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

Прочие сведения

Единственным участником ООО «ММЦБ» 18.04.2018 года принято решение о реорганизации в форме преобразования Общества с ограниченной ответственностью «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов» в Акционерное общество «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов». На момент выдачи настоящего аудиторского заключения процедура преобразования не завершена.

Ответственность руководства 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 (финансовой) отчетности, установленными в Российской Федерации. А также руководство несет ответственность 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 него отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Ответственность аудиторской организации за аудит годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности

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

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

- а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;
- б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;
- в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность бухгалтерских оценок и соответствующего раскрытия информации, подготовленного руководством аудируемого лица;
- 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 руководством 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.

Генеральный директор
ООО «РЕКА АУДИТ»
17 августа 2018 года



И. С. Сульдина

Аудируемое лицо

ООО «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов»
(ООО «ММЦБ»)
ОГРН 5147746166838
Местонахождение: Российская Федерация, 119333, г. Москва. ул. Губкина, д.3. корп.1

Аудиторская организация

Общество с ограниченной ответственностью «РЕКА АУДИТ» (ООО «РЕКА АУДИТ») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов «Российский Союз аудиторов» (Ассоциация) регистрационный номер (ОРНЗ) 11703062744 от 06.07.2017.

ОГРН 1177746544282

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

Бухгалтерский баланс

на 31 декабря 2017 г.

Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ"	Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		(Дата (число, месяц, год))	31	12	2017
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКПО	38966515		
Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность	ИНН	7736682161		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКВЭД	86.90.9		
Местонахождение (адрес)	119333, Москва г., Губкина ул., дом № 3, корпус 1	по ОКФС / ОКФС	12165	16	
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	4 088	47	-
	Результаты исследований и разработок	1120	-	678	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	19 991	24 897	25 333
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	46 000	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	23
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	24 079	71 622	25 356
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	3 790	2 496	1 542
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	1
	Дебиторская задолженность	1230	145 368	18 751	3 231
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	104 610	60 294	14 500
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	607	9 259	3 977
	Прочие оборотные активы	1260	56	91	-
	Итого по разделу II	1200	254 434	90 694	23 251
	БАЛАНС	1600	278 513	162 316	48 607

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	127	123	123
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	26 877	22 762	22 762
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26 641	14 425	7 022
	в том числе:				
	нераспределенная прибыль отчетного периода		131 629	-	-
	промежуточные дивиденды		(104 988)	-	-
	Итого по разделу III	1300	53 645	37 310	29 907
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	79 829	58 165	-
	в том числе:				
	Кредиторская задолженность		79 829	58 165	-
	Итого по разделу IV	1400	79 829	58 165	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	144 404	66 720	18 587
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	635	321	113
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	145 039	67 041	18 700
	БАЛАНС	1700	278 513	162 516	48 607



Руководитель

(подпись)

ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

Отчет о финансовых результатах
за Январь - Декабрь 2017 г.

		форма по ОКУД	Коды		
		Дата (число, месяц, год)	0710002		
			31	12	2017
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ"	по ОКПО	38966515		
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7736682161		
Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	по ОКВЭД	86.90.9		
Организационно-правовая форма / форма собственности					
Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	по ОКФС / ОКФС	12165	16	
Единица измерения:	в тыс. рублей	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
	Выручка	2110	211 660	129 799
	Себестоимость продаж	2120	(54 976)	(47 764)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	156 684	82 035
	Коммерческие расходы	2210	(20 722)	(15 814)
	Управленческие расходы	2220	(2 300)	(4 488)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	133 662	61 733
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	6 086	3 053
	Проценты к уплате	2330	-	-
	Прочие доходы	2340	1 523	336
	Прочие расходы	2350	(9 642)	(6 975)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	131 629	58 147
	Текущий налог на прибыль	2410	-	-
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	-	-
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	131 629	58 147

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 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	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	131 629	58 147
	Справочно			
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель



(подпись)

ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

12 февраля 2019 г.

Отчет об изменениях капитала
за Январь - Декабрь 2017 г.

за Январь - Декабрь 2017 г.										
Организация	Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ"	Идентификационный номер налогоплательщика	Вид экономической деятельности	Деятельность в области медицины прочая, не включенная в другие группировки	Организационно-правовая форма / форма собственности	Общества с ограниченной ответственностью	/ Частная собственность	Форма по ОКУД		Коды
								Дата (число, месяц, год)		0710003
								по ОКПО		31 12 2017
								ИНН по ОКВЭД		38965515
								773682161		
								86.90.9		
								12165	16	
Единица измерения: в тыс. рублей								по ОКЕИ		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 2015 г.	3100	123	-	22 762	-	7 022	29 907
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	58 119	58 119
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	58 119	58 119
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(50 716)	(50 716)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-

реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(50 716)
						(50 716)

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Неразмещенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
	3245	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2016 г. за 2017 г.	3200	123	-	22 762	-	14 425	37 310
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	131 629	131 629
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X			X	131 629	131 629
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	-	-	-	-	-	-
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
	3317	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(119 413)	(119 413)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	(119 413)	(119 413)
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
	3345	-	-	-	-	-	-
Величина капитала на 31 декабря 2017 г.	3300	127	-	26 877	-	26 641	53 645

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

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	Изменения капитала за 2016 г.		На 31 декабря 2016 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-
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 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Чистые активы	3600	53 645	37 310	29 907


 Руководитель (подпись)
 ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
 ВИКТОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

**Отчет о движении денежных средств
за Январь - Декабрь 2017 г.**

Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ"		Форма по ОКУД	Коды		
Идентификационный номер налогоплательщика		Дата (число, месяц, год)	0710004		
Вид экономической деятельности		по ОКПО	31	12	2017
Организационно-правовая форма / форма собственности		ИНН	38966515		
Общества с ограниченной ответственностью / Частная собственность		по ОКВЭД	7736682161		
Единица измерения: в тыс. рублей		по ОКФС	86.90.9		
		по ОКЕИ	12165	16	
			384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	366 586	217 846
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	291 685	216 045
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	4114	-	-
прочие поступления	4119	74 881	1 801
Платежи - всего	4120	(257 509)	(65 363)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(53 690)	(45 823)
в связи с оплатой труда работников	4122	(21 110)	(10 687)
процентов по долговым обязательствам	4123	-	-
налога на прибыль организаций	4124	-	-
	4125	-	-
прочие платежи	4129	(182 709)	(8 853)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	109 057	152 483
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	6 952	15 978
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	6 952	1 978
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	4215	-	-
прочие поступления	4219	-	14 000
Платежи - всего	4220	(5 237)	(111 744)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(227)	(3 972)
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	(5 010)	(107 772)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	4225	-	-
прочие платежи	4229	-	-

Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	1 715	(95 766)
--	------	-------	----------

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2017 г.	За Январь - Декабрь 2016 г.
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	-
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	-
денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг и др.	4314	-	-
	4315	-	-
прочие поступления	4319	-	-
Платежи - всего	4320	(119 413)	(51 544)
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	(119 413)	(51 544)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	-
	4324	-	-
прочие платежи	4329	-	-
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(119 413)	(51 544)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(8 641)	5 173
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	9 259	3 977
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	607	9 259
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(11)	109


 Руководитель _____
 (подпись)

ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
 ВИКТОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

Расчет стоимости чистых активов

Общество с ограниченной ответственностью "МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И
КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ"
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	4 088	47	-
Результаты исследований и разработок	1120	-	678	-
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	19 991	24 897	25 333
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	-	46 000	-
Отложенные налоговые активы	1180	-	-	23
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
Запасы	1210	3 790	2 496	1 542
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	3	3	1
Дебиторская задолженность*	1230	145 368	18 751	3 231
Финансовые вложения краткосрочные	1240	104 610	60 294	14 500
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	607	9 259	3 977
Прочие оборотные активы	1260	58	91	-
ИТОГО активы	-	278 513	162 516	48 607
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	-	-
Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	58 165	-
Заемные средства краткосрочные	1510	-	-	-
Кредиторская задолженность	1520	224 233	66 720	18 587
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	635	321	113
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	224 868	125 206	18 700
Стоимость чистых активов	-	53 645	37 310	29 907

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



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

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)
1.1. Наличие и движение нематериальных активов

Форма 0710005 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		накопленная амортизация и убытки от обесценения	начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка	
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения				Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Нематериальные активы - всего	5100	за 2017г.	47	-	4 249	-	-	(208)	-	-	4 296	(208)
	5110	за 2016г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-
в том числе:												
Исключительное право патентообладателя на изобретение, промышленный образец, полезную модель	5101	за 2017г.	47	-	4 249	-	-	(208)	-	-	4 296	(208)
	5111	за 2016г.	-	-	47	-	-	-	-	-	47	-

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:				
	5121	-	-	-

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанной на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 2017г.	678	565	(1 244)	-	-
	5170	за 2016г.	-	678	-	-	678
в том числе:							
НИОКР	5161	за 2017г.	214	200	(414)	-	-
	5171	за 2016г.	-	214	-	-	214
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2017г.	-	4 389	(1 39)	(4 248)	-
	5190	за 2016г.	-	47	-	(47)	-
в том числе:							
Патент РФ №2384518 от 27.03.2008 Способ получения фиброэктоподобных клеток из ПК	5181	за 2017г.	-	130	-	(130)	-
	5191	за 2016г.	-	-	-	-	-



ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ

(расшифровка подписи)

(подпись)

12 февраля 2018 г.

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	описано	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 2017г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2016г.	-	4 052	-	(4 052)	-
в том числе:							
Компьютер Intel Core i3-4150 + монитор Dell E2318H + ПО	5241	за 2017г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2016г.	-	57	-	57	-

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

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2016г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5261	-	-
	5270	-	-
	5271	-	-

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	2 355	-	-
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	-	-	-
	5287	-	-	-



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ
(подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная корректура	Поступило	выбыло (погашено)	накопленная корректура	начисленные проценты (включая доведенную первоначальную стоимость до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	первоначальная стоимость
Долгосрочные - всего	5301	за 2017г.	46 000	-	-	46 000	-	-	-	-
	5311	за 2016г.	-	-	-	46 000	-	-	46 000	-
в том числе:	5302	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2017г.	60 294	-	51 251	6 945	-	-	104 610	-
	5315	за 2016г.	500	-	61 772	1 978	-	-	60 294	-
в том числе:	5306	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итого	5300	за 2017г.	106 294	-	51 251	52 945	-	-	104 610	-
	5310	за 2016г.	500	-	107 772	1 978	-	-	106 294	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 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	в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	полученные проценты, штрафы и иные начисления	погашение	слисывание на финансовый результат	восстановление резерва	перевод на долгосрочную задолженность	перевод на дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредитной в дебиторскую задолженность	уменьшение по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5521	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5522	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5503	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5504	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5525	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2017г.	20 474	(1 731)	132 369	-	(5 018)	-	(1 202)	-	116	183	148 134	(2 682)
в том числе:	5530	за 2016г.	3 231	-	19 806	-	(2 575)	-	-	-	-	11	20 474	(1 731)
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2017г.	14 432	(1 731)	32 107	-	(2 880)	-	(1 202)	-	-	-	43 650	(2 682)
Авансы выданные	5531	за 2016г.	1 313	-	14 342	-	(1 223)	-	-	-	-	-	14 432	(1 731)
Прочая	5512	за 2017г.	2 714	-	7 580	-	(1 835)	-	-	-	-	-	8 460	-
	5532	за 2016г.	1 666	-	2 167	-	(1 119)	-	-	-	-	-	2 714	-
	5513	за 2017г.	3 327	-	92 682	-	(303)	-	-	-	116	183	98 036	-
	5533	за 2016г.	251	-	3 297	-	(233)	-	-	-	-	11	3 327	-
	5514	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5534	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	5500	за 2017г.	20 474	(1 731)	132 369	-	(5 018)	-	(1 202)	X	X	X	148 134	(2 682)
	5520	за 2016г.	3 231	-	19 806	-	(2 575)	-	-	X	X	X	20 474	(1 731)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.			На 31 декабря 2016 г.			На 31 декабря 2015 г.		
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	балансовая стоимость
Всего	5540	2 682	2 682	1 731	1 731	1 731	1 731	-	-	-
в том числе:										
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	2 682	2 682	1 731	1 731	1 731	1 731	-	-	-
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			
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделкам, операциям)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	описание на финансовый результат	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженную	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2017г.	58 165	21 644	-	-	-	-	79 829
	5571	за 2016г.	-	58 165	-	-	-	-	58 165
в том числе:									
	кредиты	5552	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
		5572	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
	займы	5553	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
прочая	5573	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5554	за 2017г.	58 165	-	-	-	-	-	79 829
	5574	за 2016г.	-	58 165	-	-	-	-	58 165
		5555	за 2017г.	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5575	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2017г.	66 706	137 867	109	(60 557)	116	183	144 404
	5580	за 2016г.	18 587	64 101	351	(16 344)	-	11	66 706
	в том числе:								
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2017г.	2 858	4 270	9	(2 071)	-	-	5 066
	5581	за 2016г.	3 094	2 344	-	(3 080)	-	-	2 858
	5562	за 2017г.	63 095	133 546	-	(58 034)	-	-	138 566
	5582	за 2016г.	14 653	54 864	-	(6 422)	-	-	121 260
расчеты по налогам и авансам	5563	за 2017г.	485	19	-	(229)	113	171	559
	5583	за 2016г.	282	198	38	(44)	-	3	485
	5564	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	кредиты	5584	за 2016г.	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2016г.	-	6 400	315	(6 715)	-	-	-
	5566	за 2017г.	288	32	100	(223)	3	12	191
	прочая	5586	за 2016г.	48	295	-	(63)	-	8
Итого	5567	за 2017г.	-	-	-	-	-	-	-
	5587	за 2016г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	за 2017г.	124 871	159 511	109	(80 557)	X	X	224 233
	5570	за 2016г.	18 587	122 266	351	(16 344)	X	X	124 871

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2018 г.	На 31 декабря 2019 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
 (подпись) (расшифровка подписи)

12 февраля 2019 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2017г.	за 2018г.
Материальные затраты	5610	7 994	8 141
Расходы на оплату труда	5620	18 306	5 799
Отчисления на социальные нужды	5630	4 937	3 423
Амортизация	5640	5 114	4 489
Прочие затраты	5650	41 647	46 215
Итого по элементам	5660	77 998	68 067
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	77 998	68 067

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



Руководитель (подпись) **ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР ВИКТОРОВИЧ** (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 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	321	767	(263)	(190)	635
в том числе:	5701	-	-	-	-	-



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2017 г.	На 31 декабря 2016 г.	На 31 декабря 2015 г.
Полученные - всего	5800			
в том числе:				
Выданные - всего	5801			
в том числе:	5810			
	5811			



Руководитель ПРИХОДЬКО АЛЕКСАНДР
ВИКТОРОВИЧ
 (расшифровка подписи)

12 февраля 2018 г.

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Общество с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Сокращенное название ООО «ММЦБ» ИНН 7736682161 КПП 773601001 ОГРН 5147746166838

Адрес места нахождения совпадает с юридическим адресом: 119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1

ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ЗА 2017 ГОД.

Дата составления: «12» февраля 2017 г.

ООО «ММЦБ» Дата регистрации «02» октября 2014 г.

Основной вид Деятельности в области здравоохранения (ОКВЭД 85.14)

Лицензия — Медицинской деятельности ЛО-77-01-010570 от 10 июля 2015 г.

ФИО генерального директора Приходько Александр Викторович

ФИО главного бухгалтера Алютова Надежда Ильинична

ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Федеральный закон от 06.12.12г. № 402 ФЗ «О бухгалтерском учете»,

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

приказ Минфина России от 28.06.2000г. № 60н «О методических рекомендациях о порядке формирования показателей бухгалтерской отчетности организаций»,

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

НК РФ (часть первая и вторая) с изменениями и дополнениями, внесенными Федеральными законами № 110 – ФЗ от 06.08.2001г. и № 57 – ФЗ от 29.05.2002г.

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

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

В случае не раскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности ошибки Общества в целях применения ПБУ 22/2010 устанавливается в размере 5% от суммы валюты баланса.

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

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

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Стоимость объектов нематериальных активов погашается линейным способом.

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

Определения налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05 № 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения работ понимается дата подписания покупателем акта сдачи-приемки работ (услуг).

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

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

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

Общество по итогам отчетного периода 2017 год создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

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

За основу создания резерва по сомнительным долгам берутся данные по организации (реестр) по должникам-физическим лицам, оплата по договорам с которыми не поступила в сроки, превышающие 90 дней, передаваемые в управляющие компании, ведущие работу по истребованию задолженности а так же сомнительным долгом Общество считает задолженность по оплате хранения концентрата СК за предыдущий год, так как Условиями договоров на хранение концентрата стволовых клеток человека предусмотрена оплата авансом последним месяцем текущего года за последующий год (годы) хранения концентрата стволовых клеток человека.

За основу формирования сомнительной задолженности по авансам, выданным поставщикам берется задолженность со сроком возникновения свыше 90 календарных дней. Задолженность со сроком возникновения до 90 календарных дней не включается в сомнительную задолженность.

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.

Сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам за каждый отчетный (налоговый) период не может превышать 10 процентов от выручки отчетного(налогового) периода для целей налогового учета.

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Учет резерва по сомнительным долгам ведется на счете бухгалтерского учета 63 «Резервы по сомнительным долгам»

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не создавался.
Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создавался.

Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).

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

Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а так же расчеты бухгалтерии (402-ФЗ от 16.12.2012 г.)

ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Среднесписочная численность за 2017 год — 23 чел.

Уставный капитал в 2017 году составил 127 тыс.руб.

Добавочный капитал 26 877 тыс.руб.

Единственным Участником (доля владения 100%) Общества является юридическое лицо

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека».

Выручка за 2017 год — 211 660 тыс.руб.

На балансе организации числятся:

Основные средства по первоначальной стоимости (приобретенные и введенные в эксплуатацию в 2016 году) — 29 472 тыс. руб.

В том числе:

- приобретенные за счет собственных средств – 6 687 тыс. руб.

- полученные в качестве вклада в уставный капитал от участника ПАО «ИСКЧ» - 22 785 тыс. руб.

(Основание: Решение №3 от 28.12.2015 единственного участника ООО «ММЦБ»)

В течение 2017 года основные средства не приобретались.

Запасы — 3 790 тыс.руб.

Дебиторская задолженность – 145 368 тыс. руб. в т.ч. авансы выданные — 8 460 тыс.руб.

Финансовые вложения — 104 610 тыс.руб.

В том числе:

- Предоставленные займа – 104 610 тыс. руб.

Денежные ср-ва в кассе, на расчётном и валютном счетах — 607 тыс.руб.

Кредиторская задолженность — 224 233 тыс.руб.

Оценочные обязательства (резервы предстоящих расходов по ежегодным отпускам сотрудников) — 635 тыс.руб.

Заработная плата списочного состава за 2017 год составила 12 158 тыс. руб.

Вознаграждение по договорам ГПХ за 2017 год составило 6 301 тыс. руб.

Расходы компании состоят из:

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Себестоимость продаж (сырье и материалы, услуги сторонних организаций производственного характера, транспортные расходы, оплата труда и страховые взносы основного производственного(медицинского) персонала) – 54 976 тыс. руб.

Коммерческие расходы, в том числе реклама (печатная продукция, на сайтах и банерах) — 20 722 тыс.руб.

Управленческие расходы (оплата труда и страховые взносы управленческого персонала, аренда помещения, консультационные и юридические услуги) — 2 300 тыс. руб.

По результатам деятельности за 2017 года в ООО «ММЦБ» образовалась чистая прибыль в размере 131 629 тыс. руб.

Рентабельность продаж 0, 63

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 2200 ф.№2) к выручке (стр. 2110 ф. №2).

В соответствии со статьей 284.1 НК РФ Общество за отчетный период применяет налоговую ставку 0 процентов, как организация, осуществляющая медицинскую деятельность в течении отчетного периода, и выполняющая условия, предусмотренные п.3 настоящей статьи.

За отчетный период Общество осуществляло медицинскую деятельность на основании лицензий № ЛА-77-01-009533 от 23.12.2014 и № ЛО-77-01-010570 от 10.07.2015 г.

ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Единственным участником Общества с долей владения 100% является Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»(ПАО «ИСКЧ»), ИНН/КПП 7702508905/770201001, адрес(место нахождения) 129110, Москва, Олимпийский пр-кт, д.18/1

Операции со связанными сторонами:

В 2017 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

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

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Итого
ПАО «ИСКЧ»	Договор на оказание мед. услуг по хранению ГСК от 20.06.2016г	37 494
ПАО «ИСКЧ»	Дивиденды по итогам работы за 2017 г. в пользу ИСКЧ	131 629
ПАО «ИСКЧ»	Договор №12-1/17 логистические услуги от 28.02.17г	2 337
ПАО «ИСКЧ»	Договор аренды автомобиля 50/2017 от 21.08.2017	44
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа № 29/1-16 от 25.07.2016 (10,5% до 25.07.18)	2 310
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа №040216 от	404

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Наименование организации	Выполнение работ	Итого
	04.02.2016 г.(8,25%) до 03.02.17	
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа №080216 от 08.02.2016 г.(8,25%) до 08.02.17	404
ПАО «ИСКЧ»	Договор займа №б/н от 11.01.2016 г.(10%)	2 400
ПАО «ИСКЧ»	Договор 3/2016 от 21.10.2016 г. (срок 2года 10%)	86 259
ПАО «ИСКЧ»	Договор на транспортные услуги от 01.10.15	280
ПАО «ИСКЧ»	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.15	4 288
ПАО «ИСКЧ»	Оплата по соглашению бн от 01.09.2015 (о перечислении неверно оплаченных сумм)	5 979
ПАО «ИСКЧ»	Лицензионный договор на исп. ТЗ Гемабанк №497459 ОТ 14.08.15	20

СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Полученная чистая прибыль Общества за 2017 год подлежит распределению в виде выплаты дивидендов 100 % участнику ПАО «ИСКЧ» в полном объеме.

На основании решения единственного участника дивиденды по итогам деятельности ООО «ММЦБ» за 2017 год в размере 131 629 тыс. руб. должны быть выплачены в пользу единственного участника - ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека».

В течении 2017 года в пользу ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» были выплачены дивиденды за 2016 в размере 14 425 тыс. руб. и промежуточные дивиденды за 2017 год в размере 104 988 тыс. руб.

Оставшаяся часть дивидендов в сумме 26 641 тыс. руб. будет выплачена в 2018 году.

УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не выявлены.

ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

Механизм управления рисками

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

Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Компании в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена значительному влиянию валютного риска в настоящих условиях, когда уже в течение года наблюдается высокая волатильность российского рубля по отношению к евро и доллару США.

Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставления отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Компания подвержена кредитному риску, связанному с ее операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая выданные займы. Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности Компания применяет также факторинговые схемы.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2017 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

	2017	2016
Долгосрочные финансовые вложения	-	46 000
Дебиторская задолженность	145 368	18 751

ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»

	2017	2016
Краткосрочные финансовые вложения	104 610	60 294

Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов и факторинга. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

Генеральный директор



Приходько Александр Викторович