

ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ
Публичного акционерного общества
**«МЕЖДУНАРОДНЫЙ МЕДИЦИНСКИЙ ЦЕНТР ОБРАБОТКИ И
КРИОХРАНЕНИЯ БИОМАТЕРИАЛОВ»**

за 6 месяцев 2022 г. и по состоянию на 30.06.2022г.

Август 2022 г.

Содержание

	Страница
Аудиторское заключение независимого аудитора	3
Приложения	
Отчет о финансовом положении	5
Отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	6
Отчет о движении денежных средств	7
Отчет об изменениях в капитале	8
Примечания к финансовой отчетности	9

ЗАКЛЮЧЕНИЕ ПО РЕЗУЛЬТАТАМ ОБЗОРНОЙ ПРОВЕРКИ ПРОМЕЖУТОЧНОЙ ФИНАНСОВОЙ ИНФОРМАЦИИ

Акционерам публичного акционерного общества «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов».

Введение

Мы провели обзорную проверку прилагаемой промежуточной сокращенной финансовой отчетности публичного акционерного общества «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов» (ОГРН 1187746787810) состоящей из промежуточного сокращенного отчета о финансовом положении по состоянию на 30 июня 2022 г., промежуточного сокращенного отчета о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе, промежуточного сокращенного отчета об изменениях в капитале и промежуточного сокращенного отчета о движении денежных средств за шесть месяцев, закончившихся на указанную дату, а также примечаний к промежуточной сокращенной финансовой отчетности («промежуточная финансовая информация»). Руководство публичного акционерного общества «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов» несет ответственность за подготовку и представление данной промежуточной финансовой информации в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность». Наша ответственность заключается в формировании вывода о данной промежуточной финансовой информации на основе проведенной нами обзорной проверки.

Объем обзорной проверки

Мы проводили обзорную проверку в соответствии с Международным стандартом обзорных проверок 2410 «Обзорная проверка промежуточной финансовой информации, выполняемая независимым аудитором организации». Обзорная проверка промежуточной финансовой информации включает в себя направление запросов в первую очередь лицам, ответственным за финансовые вопросы и вопросы бухгалтерского учета, а также применение аналитических и других процедур обзорной проверки. Объем обзорной проверки значительно меньше объема аудита, проводимого в соответствии с Международными стандартами аудита, и поэтому обзорная проверка не дает нам возможности получить уверенность в том, что нам станут известны все значимые

вопросы, которые могли бы быть выявлены в процессе аудита. Следовательно, мы не выражаем аудиторское мнение.

Вывод

На основе проведенной нами обзорной проверки не выявлены факты, которые могут служить основанием для того, чтобы мы сочли, что прилагаемая промежуточная финансовая информация не подготовлена во всех существенных аспектах в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 34 «Промежуточная финансовая отчетность».

Руководитель задания

ОРНЗ: 22006011655



А.С. Пантелеев

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью «Группа Финансы»

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

член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциация «Содружество»

ОРНЗ: 11906111114

Уполномоченное лицо

ОРНЗ: 22006011712

Действующий на основании доверенности № 81 от 20.12.2021

15 августа 2022 года



А.В. Кишмерешкин

	Прим.	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	10	10 620	11 163
Нематериальные активы	9	26 571	27 498
Инвестиции в акции связанных компаний		600 000	-
Активы в форме права пользования	11	26 885	28 536
Долгосрочная дебиторская задолженность	13	17 134	21 102
Итого внеоборотные активы		681 210	88 299
Оборотные активы			
Запасы	15	5 443	4 319
Дебиторская задолженность по основной деятельности	13	18 238	11 637
Авансы выданные	13	6 108	5 996
Прочая дебиторская задолженность	13	3 594	25 856
Авансы выданные за финансовые инструменты	13	-	506 400
Прочие оборотные финансовые активы	12	3 000	278
Денежные средства и их эквиваленты	16	17 517	35 966
Итого оборотные активы		53 900	590 452
Итого активы		735 109	678 751
Капитал и обязательства			
Капитал			
Выпущенные акции	17	149	149
Эмиссионный доход	17	150 471	150 471
Добавочный капитал	17	4 115	4 115
Нераспределенная прибыль		78 159	46 771
Прочие компоненты капитала		7	7
Итого капитал		232 901	201 513
Долгосрочные обязательства			
Выпущенные облигации	18	30 000	30 000
Авансы полученные	14	328 999	252 581
Обязательства по аренде		27 927	29 092
Итого долгосрочные обязательства		386 926	311 673
Краткосрочные обязательства			
Авансы полученные	14	79 788	121 584
Торговая и прочая кредиторская задолженность	12	6 379	6 302
Задолженность по выплате дивидендов		26 877	35 087
Обязательства по аренде	12	2 238	2 592
Итого краткосрочные обязательства		115 282	165 565
Итого обязательства		502 208	477 238
Итого капитал и обязательства		735 109	678 751

Утверждено к выпуску и подписано Руководством 12 августа 2022 г.

Приходько А.В.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 20 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности

ПАО «ММЦБ»

**Промежуточный отчет о прибылях и убытках
и прочем совокупном доходе за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное**

	Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Реализация товаров и услуг	4	125 538	130 259
Итого выручка от реализации		125 538	130 259
Операционные расходы в т.ч.	5	(56 320)	(59 529)
<i>Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования</i>		(3 315)	(4 035)
Операционная прибыль		69 218	70 730
Процентный расход	7	(3 103)	(3 009)
Процентный доход		1 150	9 104
Чистые прочие внеоперационные расходы	6	(8 703)	(9 158)
Чистые отрицательные курсовые разницы		(299)	-
Прибыль до налогообложения		58 264	67 667
Прибыль за отчетный период		58 264	67 667
Совокупная прибыль за отчетный период		58 264	67 667
Прибыль за отчетный период		58 264	67 667
Итого совокупная прибыль за отчетный период		58 264	67 667
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций компании, рублей	8	39,02	45,32

Утверждено к выпуску и подписано Руководством 12 августа 2022 г.



Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 20 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ПАО «ММЦБ»

Промежуточный отчет о движении денежных средств за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

Прим.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Операционная деятельность		
Прибыль за отчетный период	58 264	67 667
Прибыль до налогообложения	58 264	67 667
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств		
Амортизация основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	9,10,11 3 315	4 035
Процентные расходы	7 3 103	3 009
Процентные доходы	(1 150)	(9 104)
Чистые отрицательные курсовые разницы	299	-
Изменение резерва под ОКУ	(6 352)	(5 373)
Прибыль по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль	57 479	60 234
Корректировки оборотного капитала		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты	25 869	11 698
Изменение запасов	(1 124)	628
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности и предоплаты	10 749	(20 891)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности	92 973	51 669
Инвестиционная деятельность		
Покупка основных средств, нематериальных активов и активов в форме прав пользования	(194)	(3 742)
Выданные займы	(3 000)	(61 000)
Погашение выданных займов	21 478	59 447
Проценты полученные	1 147	-
Приобретение акций других организаций (долей участия)	(93 600)	-
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности	(74 169)	(5 295)
Финансовая деятельность		
Уплаченные проценты	(1 868)	(1 757)
Выплата дивидендов	(35 085)	(67 056)
Чистые денежные потоки от финансовой деятельности	(36 953)	(68 813)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(18 150)	(22 439)
Влияние изменения валютных курсов	(299)	-
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	35 966	25 203
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	17 517	2 764

Утверждено к выпуску и подписано Руководством 12 августа 2022 г.

Приходько А.В.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 20 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

ПАО «ММЦБ»

Промежуточный отчет об изменениях в капитале за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Эмиссионный доход	Добавочный капитал	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2022 г.	1,49	149	150 471	4 115	7	46 771	201 513
Прибыль за период	-	-	-	-	-	58 264	58 264
Итого совокупная прибыль	-	-	-	-	-	58 264	58 264
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	-	(26 876)	(26 876)
На 30 июня 2022 г.	1,49	149	150 471	4 115	7	78 159	232 901

	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Эмиссионный доход	Добавочный капитал	Нераспределенная прибыль	Итого капитал
На 1 января 2021 г.	1,49	149	150 471	4 115	55 240	209 975
Прибыль за период	-	-	-	-	67 667	67 667
Итого совокупная прибыль	-	-	-	-	67 667	67 667
Дивиденды объявленные	-	-	-	-	(42 700)	(42 700)
На 30 июня 2021 г.	1,49	149	150 471	4 115	80 207	234 942

Утверждено к выпуску и подписано Руководством 12 августа 2022 г.


Приходько А.В.
Генеральный директор

Прилагаемые примечания на страницах с 9 по 20 являются неотъемлемой частью данной финансовой отчетности.

1. Информация о компании

Выпуск промежуточной сокращенной финансовой отчетности, подготовленной в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности 34 «Промежуточная финансовая отчетность», (далее - финансовая отчетность), Публичного акционерного общества «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (далее – «Компания», «ММЦБ», ПАО «ММЦБ») за 6 месяцев 2022 г., был утвержден решением Генерального директора от 12 августа 2022 г.

Решение об учреждении Общества с ограниченной ответственностью «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов» (ООО «ММЦБ») было принято 1 сентября 2014 г. в соответствии с Протоколом заседания Совета Директоров ПАО «ИСКЧ» - российской публичной компании, работающей в сфере современных биомедицинских технологий и здравоохранения. Регистрации ООО «ММЦБ» датируется 2 октября 2014 г., доля участия ПАО «ИСКЧ» составляла 100%.

ООО «ММЦБ» было создано для реализации деятельности ПАО «ИСКЧ» по персональному банкированию гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови (ГСК ПК) и других ценных биоматериалов под брендом Гемабанк® отдельным юридическим лицом. Выделение было произведено в целях более эффективного управления бизнесом Гемабанка®, созданного ПАО «ИСКЧ» в 2003 году, для использования государственных льгот по налогообложению прибыли медицинских компаний, а также для повышения прозрачности Группы ПАО «ИСКЧ» и его дочерних компаний (далее Группа ПАО «ИСКЧ») в целом. Оказывать услуги Гемабанка® компания ММЦБ начала с 1 октября 2015 г. после соответствующего лицензирования.

В связи с переводом деятельности Гемабанка® в дочернюю структуру, начался процесс перезаключения клиентских договоров на многолетнее хранение, ранее подписанных с ПАО «ИСКЧ». По состоянию на текущий момент процесс полностью не завершен, поэтому доходы по определенному количеству долгосрочных договоров отражаются в выручке ПАО «ИСКЧ». В свою очередь, ММЦБ оказывает ПАО «ИСКЧ» услуги по хранению образцов ГСК ПК данных клиентов. Компания имеет твердое намерение полностью завершить процесс к концу 2022 г.

В августе 2018 года ООО «ММЦБ» преобразовано в АО «ММЦБ», которое стало правопреемником ООО «ММЦБ». АО «ММЦБ» в январе 2019 г. провело размещение первого выпуска биржевых облигаций. В настоящий момент в обращении находятся биржевые облигации объемом 30 млн. рублей с погашением 12 января 2029 г., ближайшей офертой 20 декабря 2022 г., ставка 12,50 % годовых. (в 2021 г. ставка составляла 11,75 %, дата оферты 21.12.2021г.)

В мае 2019 года АО «ММЦБ» было преобразовано в ПАО с целью размещения дополнительного выпуска акций в свободное обращение на бирже. IPO ПАО «ММЦБ» прошло на Московской Бирже в июле 2019 года – Компания разместила 15% акций увеличенного уставного капитала (223 948 акций) и привлекла более 150 млн. рублей на расширение производственных мощностей и развитие бизнеса (тикер: GEMA). Доля ПАО «ИСКЧ» в результате сократилась до 85%. В связи с реализацией акций на бирже в течении 2020-2022 г.г. доля ПАО «ИСКЧ» по состоянию на 30.06.2022 г. составила 81,63 %.

В настоящее время ММЦБ посредством Гемабанка® оказывает услуги по забору, выделению, криоконсервации и долгосрочному персональному хранению стволовых клеток пуповинной крови (СК ПК), а также мезенхимальных стволовых клеток (МСК) и ткани пупочного канатика.

Бренд Гемабанк® (Товарный знак) принадлежит материнской компании и используется ММЦБ по лицензионному соглашению.

Один из первых в России банков стволовых клеток, предлагающих услугу биострахования новорожденного и всей семьи, сегодня Гемабанк® – лидер российского рынка, обладающий наибольшим количеством образцов на хранении, а также самой разветвленной региональной сетью.

В числе ключевых активов компании – современная лаборатория и автоматизированное хранилище био-образцов, оборудованное в соответствии с требованиями международных стандартов GMP, инженерная поддержка, долгосрочные договоры с клиентами, гарантирующие стабильный денежный поток.

Компания имеет уникальный логистический сервис, позволяющий осуществлять оперативную доставку биоматериала из любой точки России и СНГ, широкую сеть дистрибуции (медпредставители и партнеры в регионах), а также опыт успешного применения переданных для трансплантации образцов в терапии различных заболеваний.

1. Информация о компании (продолжение)

По состоянию на 30 июня 2022 г. в базе Гемабанка на долгосрочном персональном хранении находится 37 тыс образцов биоматериалов. За 17 лет деятельности Гемабанка было востребовано 48 сохраненных образцов пуповинной крови для применения в терапии различных заболеваний. Гемабанк® постоянно развивает линейку услуг, предлагая клиентам комплексные сервисы, включающие как сохранение различных видов ценного биоматериала, так и неонатальное генетическое тестирование.

Компания ММЦБ демонстрирует стабильные финансовые результаты, основанные на лидерских позициях Гемабанка® на рынке, росте количества образцов на хранении и высокой маржинальности бизнеса. Ключевые решения по вопросам корпоративного управления принимаются Советом Директоров ПАО «ММЦБ». С целью систематической независимой оценки надежности и эффективности системы управления рисками и внутреннего контроля и практики корпоративного управления сформирован комитет по аудиту Совета директоров.

Единоличным исполнительным органом эмитента является Генеральный директор.

Адрес местонахождения Компании: Россия, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корп. 1, этаж 1, пом. I, ком. 24. ИНН 7736317497

2. Описание экономической среды

Основными особенностями текущего момента, отрицательно влияющими на экономическое положение в РФ, являются: ужесточение антироссийских политических и экономических санкций вследствие обострившейся ситуации в Украине в феврале 2022г., а также глобальная пандемия коронавирусной инфекции, не утихающая с марта 2020 года.

Из-за общей экономической нестабильности, отсутствия роста, закрытия или приостановки деятельности бизнесов снижается спрос на услуги биострахования в целевом сегменте потенциальных клиентов с доходом среднего и выше среднего уровня – пациентов платных отделений роддомов.

ММЦБ, в целом, удалось избежать существенного падения продаж на фоне снижения потребительского спроса и рождаемости в т.ч за счет укрепления лидерских позиций на рынке.

Немалую роль в поддержании объемов выручки в тчении 2021-2022 г.г. сыграла масштабированная в 2021 году почти на всю территорию РФ услуга персонального банкирования клеток и ткани пупочного канатика, которая пользуется спросом в связи с началом использования за рубежом пересадки мезенхимальных стволовых клеток пупочного канатика для лечения тяжелых последствий пневмонии, вызываемой вирусом SARS-CoV-2.

Широта линейки услуг, пакетные предложения, доступность генетического тестирования для клиентов, гибкая система скидок способствуют увеличению стоимости среднего чека.

Руководство считает, что оно предпринимает надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Далее, многое будет зависеть от эффективности предпринимаемых правительством РФ мер по борьбе с последствиями пандемии, состояния потребительского спроса, а также динамики рождаемости в стране. Однако, как показала история Компании, кризисные явления в экономике влияют на её деятельность ограниченно. Приток новых клиентов может незначительно сократиться. Клиенты Гемабанка® относятся к социальным группам, для которых расходы на банкирование биоматериала являются вопросом личной долгосрочной ответственности, в том числе перед детьми, при том, что стоимость услуг Компании для них не является критичной, чему способствует и гибкая маркетинговая и ценовая политика ММЦБ. Для тех же, кто поддерживает уже заключенные договоры хранения (большинство клиентов), годовые расходы в несколько тысяч рублей и возможная индексация тарифа не являются проблемными.

Руководство считает, что Компания не подвержена значительным рискам в связи с изменением официального курса иностранной валюты (евро и доллар США) в связи с тем, что у Компании отсутствуют обязательства, выраженные в иностранной валюте по состоянию на 30.06.2022 г. Доля затрат на приобретение расходных материалов за валюту в себестоимости незначительна, а право на индексацию тарифа, предусмотренное договором, всегда оставляет возможности для компенсации резких движений курса.

2.1. Основа подготовки финансовой отчетности

Заявление о соответствии

Настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с Международным стандартом финансовой отчетности (далее - «МСФО») 34 «Промежуточная финансовая отчетность», действующим на дату подготовки настоящей финансовой отчетности и полностью ему соответствует. Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность должна рассматриваться вместе с финансовой отчетностью за 2021 год, подготовленной в соответствии с МСФО.

Данная промежуточная сокращенная финансовая отчетность не проаудирована и не включает в себя раскрытие всей информации, требуемой для годовой отчетности по МСФО. Компания не раскрывала информацию, которая дублирует информацию, содержащуюся в аудированной финансовой отчетности за 2021 год, например, принципы учетной политики и детальное описание статей, где не было отмечено существенных изменений сумм или состава. Помимо этого, Компания раскрыла информацию о существенных событиях, наступивших после выпуска аудированной финансовой отчетности за 2021 год. Руководство Компании полагает, что информация, представленная в настоящей промежуточной сокращенной финансовой отчетности, достаточна и не вводит пользователей в заблуждение, при условии, что настоящая промежуточная сокращенная финансовая отчетность используется в сочетании с аудированной финансовой отчетностью Компании за 2021 год и соответствующими примечаниями. По мнению руководства финансовая отчетность отражает все корректировки, необходимые для достоверного представления финансового положения Компании, результатов ее деятельности, отчетов об изменениях в капитале и движении ее денежных средств за промежуточный отчетный период.

Принципы учетной политики последовательно применялись по отношению ко всем представленным в отчетности периодам.

Данная финансовая отчетность была подготовлена в соответствии с принципом оценки по первоначальной стоимости.

В финансовой отчетности представлена сравнительная информация за предыдущий период.

Российский рубль является функциональной валютой ПАО «ММЦБ», поскольку он является валютой первичной экономической среды, в которой компания осуществляет свою деятельность. Настоящая финансовая отчетность представлена в тысячах российских рублей, если не указано иное.

ПАО «ММЦБ» ведет бухгалтерский учет и готовят бухгалтерскую отчетность в российских рублях в соответствии с действующим Российским законодательством в области бухгалтерского учета. Настоящая финансовая отчетность составлена на основе отчетности Компании, подготовленной в соответствии с национальным законодательством, с учетом корректировок и реклассификаций для целей представления финансовой отчетности в соответствии с МСФО. Основные корректировки связаны с оценкой внеоборотных активов, учетом финансовых инструментов, а также применением требований МСФО в части подготовки финансовой отчетности.

3. Изменения в учетной политике

Следующие новые стандарты и изменения к стандартам применялись Компанией с 1 января 2022 г.:

МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» под названием «Классификация финансовых обязательств в качестве кратко- и долгосрочных».

МСФО (IFRS) 3 «Объединения бизнесов» под названием «Ссылки на Концептуальные основы финансовой отчетности».

МСФО (IAS) 16 «Основные средства» к МСФО (IAS) 37 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы»

По ожиданиям Компании указанная поправка не окажет влияния на консолидированную финансовую отчетность.

4. Операционные доходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Выделение, криоконсервация и долгосрочное хранение стволовых клеток пуповинной крови	125 538	130 259
Итого	125 538	130 259

5. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Заработная плата персонала	12 531	12 992
Услуги сторонних организаций производственного характера	8 949	11 553
Расходы на рекламу	8 703	7 315
Аутсорсинг	6 637	6 873
Расходные материалы и реагенты	3 870	3 891
Транспортные расходы	3 707	3 698
Прочие расходы	2 557	3 092
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственностью	2 500	2 500
Отчисления на социальные нужды	2 243	2 451
Консультационные услуги, правовое сопровождение	1 308	1 129
Амортизация основных средств	737	1 104
Амортизация активов в форме права пользования	1 651	1 780
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	927	1 151
Итого операционные расходы	56 320	59 529

Расходы на аутсорсинг представляют собой расходы на IT, бухгалтерско-юридическое сопровождение, а также клиентский сервис, выделение которых было полностью завершено в 2021 г. В составе прочих операционных расходов учтены расходы на обслуживание криооборудования, услуги связи, представительские расходы и иные расходы.

6. Чистые прочие внеоперационные доходы/(расходы)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Прочие внеоперационные доходы:		
Восстановление резерва по сомнительным долгам	3 363	3 711
Прочие доходы	3 834	45
Итого прочие внеоперационные доходы	7 197	3 756
Создание резерва по сомнительным долгам	(9 717)	(9 392)
Банковские расходы	(1 136)	(1 716)
Расходы по списанию права требования долга	(545)	-
Вознаграждения СД	-	(652)
Прочие	(4 501)	(1 154)
Итого прочие внеоперационные расходы	(15 899)	(12 914)
Итого чистые прочие внеоперационные расходы	(8 703)	(9 158)

7. Процентные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Начислено процентов к уплате	(1 868)	(1 070)
Процентный расход по аренде	(1 235)	(1 939)
Итого процентные расходы	(3 103)	(3 009)

8. Прибыль на акцию

Суммы базовой прибыли на акцию рассчитана путем деления прибыли за год, приходящейся на держателей обыкновенных акций компании, на средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение года. Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или прочих инструментов, которые могли

ПАО «ММЦБ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года и по состоянию на эту дату
в тысячах российских рублей, если не указано иное

8. Прибыль на акцию (продолжение)

бы привести к дополнительному количеству обыкновенных акций при их конвертации. В связи с этим базовая и разводненная прибыли на одну акцию равны.

Ниже приводится информация о прибыли и количестве акций, которые использованы в расчетах базовой и разводненной прибыли на акцию:

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций, для расчета базовой прибыли	58 264	67 667
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	1 492 992	1 492 992
Базовая прибыль на акцию, рублей	39,02	45,32
Разводненная прибыль на акцию, рублей	39,02	45,32

Между отчетной датой и датой утверждения настоящей финансовой отчетности к выпуску никаких других операций с обыкновенными акциями или потенциальными обыкновенными акциями не проводилось.

9. Нематериальные активы

	Ноу-Хау	Права пользования и патенты	Прочие	Итого НМА
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	31 000	157	879	32 036
Приобретения за 6 месяцев 2022 г.	-	-	-	-
Выбытие за 6 месяцев 2022 г.	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2022 г.	31 000	157	879	32 036
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	(4 189)	(69)	(280)	(4 538)
Амортизация за 6 месяцев 2022 г.	(838)	(7)	(82)	(927)
Сальдо на 30 июня 2022 г.	(5 027)	(76)	(362)	(5 465)
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	26 811	88	599	27 498
Сальдо на 30 июня 2022 г.	25 973	81	517	26 571

	Ноу-Хау	Права пользования и патенты	Прочие	Итого НМА
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	31 000	4 296	964	36 260
Приобретения за 6 месяцев 2021 г.	-	-	40	40
Сальдо на 30 июня 2021 г.	31 000	4 296	1 004	36 300
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(2 563)	(952)	(121)	(3 636)
Амортизация за 6 месяцев 2021 г.	-	(985)	(166)	(1 151)
Сальдо на 30 июня 2021 г.	(2 563)	(1 937)	(287)	(4 787)
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	28 437	3 344	843	32 624
Сальдо на 30 июня 2021 г.	28 437	2 359	717	31 513

В 2019 году ПАО «ММЦБ» приобрело у ПАО «ИСКЧ» Ноу-Хау "Технология получения и криоконсервации фибробластоподобных клеток пупочного канатика" по цене согласно отчету оценщика – 31 млн. руб. Остаточная стоимость на 30.06.2022 г. – 25 973 тыс., оставшийся срок службы на 30.06.2022г. – 180 мес.

10. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Прочие	Итого
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	1 390	27 691	1 759	30 840
Приобретения за 6 месяцев 2022 г.	-	194	-	194
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	2 674	-	2 674
Сальдо на 30 июня 2021 г.	1 390	30 559	1 759	33 708
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	(476)	(17 443)	(1 758)	(19 677)
Амортизация за 6 месяцев 2022 г.	(48)	(688)	(1)	(737)
Перевод амортизации по ранее арендованным объектам, переведенным в состав основных средств	-	(2 674)	-	(2 674)
Сальдо на 30 июня 2022 г.	(524)	(20 805)	(1 759)	(23 088)
Сальдо на 31 декабря 2021 г.	914	10 248	1	11 163
Сальдо на 30 июня 2022 г.	866	9 754	-	10 620
Первоначальная стоимость				
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	2 401	23 661	223	26 285
Приобретения за 6 месяцев 2021 г.	70	1 745	1 887	3 702
Перевод ранее арендованных объектов в состав основных средств	-	-	1 758	1 758
Сальдо на 30 июня 2021 г.	2 471	25 406	3 868	31 745
Накопленная амортизация				
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	(413)	(15 570)	(137)	(16 120)
Амортизация за 6 месяцев 2021 г.	(52)	(1 011)	(41)	(1 104)
Перевод амортизации по ранее арендованным объектам, переведенным в состав основных средств	-	-	(1 758)	(1 758)
Сальдо на 30 июня 2021 г.	(465)	(16 581)	(1 936)	(18 982)
Сальдо на 31 декабря 2020 г.	1 988	8 091	86	10 165
Сальдо на 30 июня 2021 г.	2 006	8 825	1 932	12 763

В отчетном периоде Компания продолжает использование объекта основных средств (Криохранилище), выкупленного в рамках договора лизинга. Остаточная стоимость объекта на 30.06.2022 г. равна нулю.

11. Активы в форме права пользования

	Машины и оборудование	Помещения	Итого
Остаточная стоимость на 31 декабря 2021 г.	236	28 300	28 536
Первоначальная стоимость	2 674	33 215	35 889
Начисленная амортизация	(2 438)	(4 915)	(7 353)
Реклассификация в состав объектов основных средств			
Первоначальная стоимость	(2 674)	-	(2 674)
Начисленная амортизация	2 674	-	2 674
Начисленная амортизация за 6 месяцев 2022 г.	(236)	(1 415)	(1 651)
Остаточная стоимость на 30 июня 2022 г.	-	26 885	26 885
Первоначальная стоимость	(0)	33 215	33 215
Начисленная амортизация	0	(6 330)	(6 330)
Остаточная стоимость на 31 декабря 2020 г.	1 277	26 659	27 936
Первоначальная стоимость	4 432	29 083	33 515
Начисленная амортизация	(3 155)	(2 424)	(5 579)
Реклассификация в состав объектов основных средств			
Первоначальная стоимость	(1 758)	-	(1 758)
Начисленная амортизация	1 758	-	1 758
Начисленная амортизация за 6 месяцев 2021 г.	(569)	(1 211)	(1 780)
Остаточная стоимость на 30 июня 2021 г.	708	25 448	26 156
Первоначальная стоимость	2 674	29 083	31 757
Начисленная амортизация	(1 966)	(3 635)	(5 601)

12. Финансовые активы и финансовые обязательства

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Финансовые активы		
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	26 177	44 806
Денежные средства и их эквиваленты	17 517	35 966
Инвестиции в акции связанных компаний	600 000	-
Займы выданные	3 000	278
Итого финансовые активы	646 694	81 050
Итого оборотные активы	42 349	73 737
Итого внеоборотные активы	4 345	7 313
Краткосрочные займы выданные	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Дебитор 1	3 000	-
Физ. лица	-	278
Итого краткосрочные займы выданные	3 000	278
Итого займы выданные	3 000	278
Финансовые обязательства	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Отражены по амортизируемой стоимости:		
Долгосрочные обязательства по аренде	27 927	29 092
Краткосрочные обязательства по аренде	2 238	2 592
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	6 379	6 302
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	2 721	3 440
Прочая кредиторская задолженность	3 658	2 862
Итого финансовые обязательства	36 544	37 986
Итого долгосрочные	27 927	29 092
Итого краткосрочные	8 617	8 894

Руководство считает, что Компания сможет получить чистую стоимость реализации дебиторской задолженности путем прямого получения денежных средств и проведения неденежных расчетов, вследствие чего указанная сумма приблизительно отражает их справедливую стоимость.

Справедливая стоимость

Справедливая стоимость представляет собой сумму, на которую можно обменять финансовый инструмент в ходе текущей операции между заинтересованными сторонами, за исключением случаев вынужденной продажи или ликвидации. Наилучшим подтверждением справедливой стоимости является котировка на активном рынке цена финансового инструмента.

Результаты оценки справедливой стоимости анализируются по уровням иерархии справедливой стоимости следующим образом: (а) к Уровню 1 относятся оценки по рыночным котировкам (некорректируемым) на активных рынках для идентичных активов или обязательств, (б) к Уровню 2 – полученные с помощью методов оценки, в котором все используемые существенные исходные данные являются наблюдаемыми для актива или обязательства прямо (т.е., например, цены) или косвенно (т.е., например, производные от цены), и (в) оценки Уровня 3, которые являются оценками, не основанными на наблюдаемых рыночных данных (т.е. основаны на ненаблюдаемых исходных данных). При отнесении финансовых инструментов к той или иной категории в иерархии справедливой стоимости руководство использует суждения. Если в оценке справедливой стоимости используются наблюдаемые данные, которые требуют значительной корректировки,

12. Финансовые активы и финансовые обязательства (продолжение)

то она относится к Уровню 3. Значимость используемых данных оценивается для всей совокупности оценки справедливой стоимости.

Расчетная справедливая стоимость финансовых инструментов определялась Компанией исходя из имеющейся рыночной информации (если она существовала) и надлежащих методов оценки. Однако для интерпретации рыночной информации в целях определения оценочной справедливой стоимости необходимо применять профессиональные суждения. Экономика Российской Федерации продолжает проявлять некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам, а экономические условия продолжают ограничивать объемы активности на финансовых рынках. Рыночные котировки могут быть устаревшими или отражать стоимость продажи по низким ценам и ввиду этого не отражать справедливую стоимость финансовых инструментов. При определении справедливой стоимости финансовых инструментов руководство использует всю имеющуюся рыночную информацию.

Руководство Компании полагает, что справедливая стоимость финансовых активов и финансовых обязательств незначительно отличается от их текущей стоимости.

13. Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	18 238	11 637
Авансы, выданные поставщикам	6 108	5 996
Авансовые налоговые платежи и переплаты	514	536
Авансы выданные за финансовые инструменты	-	506 400
Проценты к получению	3	809
Прочая дебиторская задолженность	3 077	24 511
Итого краткосрочная дебиторская задолженность	27 940	549 889

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Долгосрочные авансы выданные	12 789	13 789
Долгосрочная задолженность покупателей и заказчиков	4 345	7 313
Итого долгосрочная дебиторская задолженность	17 134	21 102

По состоянию на 30 июня 2022 года в составе инвестиций в акции связанных компаний отражена сумма оплаты за акции ПАО «ИСКЧ» количеством 7 500 000 шт. по цене 80 руб/шт. После регистрации дополнительной эмиссии акций в ЦБ РФ финансовый актив будет оцениваться по справедливой стоимости с отражением изменения в составе прочего совокупного дохода.

14. Кредиторская задолженность по авансам полученным

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021г.
Авансы полученные		
Авансы полученные - долгосрочная часть	328 999	252 581
Авансы полученные - краткосрочная часть	79 788	121 584
Итого авансы полученные	408 787	374 165

15. Запасы

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Сырье и материалы	5 360	3 976
Прочие ТМЗ	55	343
Инвентарь	28	-
Итого запасы	5 443	4 319

16. Денежные средства и их эквиваленты

	30 июня 2022 г.	31 декабря 2021 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	17 517	1 466
Денежные средства в рублях на депозитных счетах (к погашению в течение 3 месяцев)	-	34 500
Итого денежные средства и их эквиваленты	17 517	35 966

Денежные средства и их эквиваленты размещаются в ПАО «Сбербанк России».

17. Капитал и фонды

Уставный капитал

По состоянию на 30 июня 2022 г. уставный капитал Компании составляет 149 299,20 рублей и состоит из 1 492 992 штук (на 31.12.2021 г. - 1 492 992 штук) обыкновенных (голосующих) бездокументарных акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 30.06.2022 г. уставной капитал полностью оплачен (на 31.12.2021 г. – полностью оплачен).

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

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

По состоянию на 30 июня 2022 г. основным акционером Компании являлось ПАО «ИСКЧ» - 81,63 %; 18,37% - миноритарные акционеры. (по состоянию на 31.12.2021 г. – доля ПАО «ИСКЧ» 81,74%)

Физические лица, прямо или косвенно владеющие акциями, составляющими 25 и более процентов уставного капитала Компании на 30.06.2022г. - Исаев Артур Александрович. (по состоянию на 31.12.2021г. отсутствовали физические лица, прямо или косвенно владеющие акциями, составляющими 25 и более процентов уставного капитала)

Добавочный капитал и резервный капитал, в том числе эмиссионный доход

Добавочный капитал Компании на 30.06.2022г. составляет 154 593 тыс.руб. и представляет собой дополнительный вклад нематериальными активами на основании решения № 9 от 16.02.2017г. на сумму 4 115 тыс. руб. и эмиссионный доход на сумму 150 470 тыс. руб., вырученного от выпуска дополнительных обыкновенных акций на основании решения №5 от 05.03.2019 г. Компанией сформирован резервный капитал в размере 5% от уставного капитала в соответствии с требованиями законодательства на сумму 7 тыс. руб.

18. Долговые обязательства

25 января 2019 года компания выпустила в обращение биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01-01, в количестве 30 000 (Тридцать тысяч) штук, номинальной стоимостью 1 000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, общей номинальной стоимостью 30 000 000 (Тридцать миллионов) российских рублей, со сроком погашения 12.01.2029 г., ближайшей офертой 21 декабря 2022 г., ставкой 12,50% годовых, размещенные по открытой подписке (ISIN RU000A1001T8) (в 2021 г. ставка составляла 11,75 %, дата оферты 21.12.2021г.) Идентификационный номер выпуска ценных бумаг эмитента и дата его присвоения: 4B02-01-85932-Н-001P от 18.01.2019 г.

19. Оценочные обязательства и резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчетного периода Компания создает оценочные обязательства на предстоящую оплату отпусков работников и на сумму страховых взносов.

Наименование показателя	31 декабря 2021 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	31 декабря 2022 г.
Оценочные обязательства - всего	775	830	(602)		1 003
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	775	830	(602)	-	1 003

19. Оценочные обязательства и резервы (продолжение)

Наименование показателя	31 декабря 2020 г.	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	30 июня 2021 г.
Оценочные обязательства - всего	939	786	(766)	(19)	940
в том числе:					
Оценочные обязательства по вознаграждениям работникам	939	786	(766)	(19)	940

Движение резерва под ОКУ по финансовым активам в составе торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	Резерв под ОКУ по торговой дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ по прочей дебиторской задолженности
На 31 декабря 2021 года	(27 793)	(370)
Начисление/(восстановление) резерва в отчетном периоде	(6 354)	2
На 30 июня 2022 года	(34 149)	(368)
	Резерв под ОКУ по торговой дебиторской задолженности	Резерв под ОКУ по прочей дебиторской задолженности
На 31 декабря 2020 года	(30 375)	-
Начисление/(восстановление) резерва в отчетном периоде	(5 681)	-
Списание безнадежной задолженности за счет резерва	15	-
На 30 июня 2021 года	(36 041)	-

20. Условные резервы и обязательства отсутствуют

21. Связанные стороны

Связанными сторонами Группы в течение отчетных периодов являлись:	на 30.06.2022г.	на 31.12.2021г.
• Исаев Артур Александрович	да	да
• Исаев Андрей Александрович	да	да
• Приходько Александр Викторович	да	да
• Деев Роман Вадимович	да	да
• Потапов Иван Викторович	да	да
• Бозо Илья Ядигерович	да	да
• Устинов Вячеслав Андреевич	да	да
• ПАО «ИСКЧ»	да	да
• АО «ЦГРМ Генетико»	да	да
• АО «Крионикс»	да	да
• ООО «Витацел»	да	да
• ООО «Репролаб»	да	да
• ООО «Айсген 2»	да	да
• ООО «Некстген Фарма»	да	да
• ООО «Ангиогенезис»	да	да
• ООО «Некстген»	да	да
• ООО «ЛКТ»	да	да
• ООО "Бетувакс"	да	да
• ООО "Скинцел"	да	да
• ООО "РБТ"	да	да
• ООО "КаСтем Биотех"	да	да

Операции компании со связанными сторонами включают:

ПАО «ММЦБ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года и по состоянию на эту дату
в тысячах российских рублей, если не указано иное

21. Связанные стороны (продолжение)

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Выручка	5 516	9 958
ПАО "ИСКЧ"	5 516	9 958
Процентный доход	8	8 300
ПАО "ИСКЧ"	3	8 242
АО "КРИОНИКС"	-	22
Физ. Лица	5	36
Лицензионные платежи	(2 500)	(2 500)
ПАО "ИСКЧ"	(2 500)	(2 500)
Услуги производственного характера	(573)	-
ЦГРМ ГЕНЕТИКО АО	(573)	-
Дивиденды, начисленные к выплате	21 936	35 071
ПАО "ИСКЧ"	17 468	27 754
ПАО "ИСКЧ" через депозитарий	4 468	7 317
	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Дебиторская задолженность краткосрочная	20 297	99 934
ПАО "ИСКЧ"	20 297	98 584
В том числе резерв под ОКУ	-	(10 000)
АО "КРИОНИКС"	-	1 350
Проценты к получению	3	16 721
ПАО "ИСКЧ"	3	16 431
АО "КРИОНИКС"	-	290
Кредиторская задолженность краткосрочная	1 989	3 035
ПАО "ИСКЧ"	1 979	2 655
АО "КРИОНИКС"	-	90
ЦГРМ ГЕНЕТИКО АО	10	290
Кредиторская задолженность долгосрочная	24 262	26 212
ПАО "ИСКЧ"	24 262	26 212
Краткосрочные займы выданные	3 000	40 497
ПАО "ИСКЧ"	3 000	-
ООО "АЙСГЕН 2"	-	40 000
АО "КРИОНИКС"	-	497
Долгосрочные займы выданные	-	347 134
ПАО "ИСКЧ"	-	346 452
Физ. Лица	-	682

04 июня 2021 г. был заключен договор с ПАО «ИСКЧ» о выдаче поручительства в обеспечение обязательств эмитента по биржевым облигациям перед их владельцами (предельная сумма 153 600 тыс.руб.).

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу

Вознаграждение, выплачиваемое основному управленческому персоналу за выполнение ими своих обязанностей на занимаемых должностях, складывается из предусмотренных контрактами заработной платы, а также премий. Указанные суммы включают налог на доходы физических лиц и не включают страховые выплаты во внебюджетные фонды.

	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 г.	За 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2021 г.
Заработная плата и другие виды краткосрочных вознаграждений	2 151	2 177
	2 151	2 177

ПАО «ММЦБ»

Примечания к промежуточной сокращенной финансовой отчетности за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2022 года и по состоянию на эту дату в тысячах российских рублей, если не указано иное

22. Операционные сегменты

С 01.01.2021г. компания приняла решение оставить в учете только один сегмент – банк стволовых клеток и тканей, который включает в себя операции, связанные со сбором, выделением стволовых клеток из пуповинной крови и ткани, а также хранением данного биоматериала

23. События после отчетной даты

02 августа 2022г. Публичное акционерное общество «Московская Биржа ММББ-РТС» разместила Биржевые облигации процентные неконвертируемые бездокументарные с централизованным учетом прав серии БО-П01-02 ПАО "ММЦБ", с регистрационным номером – 4B02-02-85932-H-001P от 26.07.2022г. номинальной стоимостью 1000 руб, количеством 200 000 шт., со сроком обращения – 1638 дней.

Данная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Компании

12 августа 2022 г.


Прикозко А.Б.
Генеральный директор

