

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ**  
**по финансовой (бухгалтерской) отчетности**  
**открытого акционерного общества**  
**«Институт стволовых клеток человека»**  
**За 2007 год**

**АУДИТОР**

Наименование: *ООО «Деловая экспертиза», ИНН 7710576289*

Место нахождения: *125047, Москва, Тверская-Ямская 2-я ул., д.6/7*

Государственная регистрация: *Свидетельство о государственной регистрации юридического лица № 006716432, серия 77 от 04.03.2005г., выдано Межрайонной ИФНС РФ № 46 по г. Москве.*

Лицензия: *№ Е 007379 от 09.06.2005 г. выдана Министерством финансов РФ на пять лет.*

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

Наименование: *Открытое акционерное общество «Институт стволовых клеток человека».*

Место нахождения: *129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д.18/1, оф. 3057.*

Свидетельство о внесении записи в единый государственный реестр юридических лиц: *№ 004186113 сер. 77, выдано ИФНС № 2 по г. Москве.*

Предприятие имеет лицензию: *№ 99-01-001458 от 12.05.2005г.*

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Институт стволовых клеток человека» за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Институт стволовых клеток человека» состоит из: Бухгалтерского баланса, Отчета о прибылях и убытках, Отчета об изменениях капитала, Отчета о движении денежных средств, Приложения к бухгалтерскому балансу.

Ответственность за подготовку и представление этой финансовой (бухгалтерской) отчетности несет исполнительный орган ОАО «Институт стволовых клеток человека».

Наша обязанность заключается в том, чтобы выразить мнение о достоверности во всех существенных отношениях данной отчетности и соответствии порядка её подготовки законодательству Российской Федерации на основе проведенного аудита.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 119-ФЗ от 07 августа 2001 года, Федеральными правилами (стандартами) аудиторской деятельности (утвержденных Постановлением Правительства РФ от 23 сентября 2002 года № 696) и Правилами (стандартами) аудиторской деятельности аудитора.

Аудит планировался и проводился таким образом, чтобы получить разумную уверенность в том, что финансовая (бухгалтерская) отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит проводился на выборочной основе и включал в себя изучение на основе тестирования доказательств, подтверждающих значение и раскрытие в финансовой (бухгалтерской) отчетности информации о финансово-хозяйственной деятельности, оценку принципов и методов бухгалтерского учета, правил подготовки финансовой (бухгалтерской) отчетности, определение главных оценочных значений, полученных руководством ОАО «Институт стволовых клеток человека», а также оценку общего представления о финансовой (бухгалтерской) отчетности.

Мы полагаем, что проведенный аудит предоставляет достаточные основания для выражения нашего мнения о достоверности во всех существенных отношениях финансовой (бухгалтерской) отчетности и соответствии порядка её подготовки законодательству Российской Федерации.

По нашему мнению финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Институт стволовых клеток человека» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение на 31 декабря 2007 года и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с 1 января по 31 декабря 2007 года включительно.

30 апреля 2008 года.

Генеральный директор  
ООО «Деловая экспертиза»



Графова Ю.Л.

Руководитель  
аудиторской проверки



Скрипай В.И.

Квалификационный аттестат в области общего аудита № К 016314 выдан в соответствии с решением ЦАЛАК МФ РФ от 24.06.2004г.

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2007 г.

|   |                             |           |
|---|-----------------------------|-----------|
| Форма №1 по ОКУД  | <b>КОДЫ</b>                 |           |
| Дата (год, месяц, число)  | <b>0710001</b>              |           |
| Организация <u>Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"</u> по ОКПО | <b>2007 12 31</b>           |           |
| Идентификационный номер налогоплательщика   | <b>71328785</b>             |           |
| Вид деятельности <u>Деятельность по охране здоровья</u> по ОКВЭД                              | <b>7702508905 770201001</b> |           |
| Организационно-правовая форма <u>форма собственности</u>                                      | <b>85,14</b>                |           |
| <b>ОАО</b> по ОКОПФ / ОКФС  | <b>47</b>                   | <b>16</b> |
| Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКЕИ  | <b>384</b>                  |           |
| Местонахождение (адрес)<br><u>Москва г., Олимпийский пр-т, дом 18/1</u>                       |                             |           |

31 MAR 2008

|                          |    |
|--------------------------|----|
| Дата утверждения         | .. |
| Дата отправки / принятия | .. |

| АКТИВ   | Код показателя | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|----------------|--------------------------|----------------------------|
| 1   | 2              | 3                        | 4                          |
| <b>I. Внеоборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Нематериальные активы   | 110            | 73                       | 67                         |
| Основные средства   | 120            | 2604                     | 2657                       |
| Незавершенное строительство   | 130            | 1129                     | 6084                       |
| Долгосрочные финансовые вложения  | 140            | 1819                     | 3619                       |
| Прочие внеоборотные активы  | 150            | 41                       | 41                         |
| <b>Итого по разделу I</b>   | <b>190</b>     | <b>5665</b>              | <b>12468</b>               |
| <b>II. Оборотные активы</b>   |                |                          |                            |
| Запасы  | 210            | 398                      | 1125                       |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| сырье, материалы и другие аналогичные ценности  | 211            | 375                      | 1051                       |
| готовая продукция и товары для перепродажи  | 214            | -                        | 2                          |
| расходы будущих периодов  | 216            | 22                       | 72                         |
| Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям   | 220            | 73                       | 1782                       |
| Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) | 240            | 5691                     | 9394                       |
| в том числе:  |                |                          |                            |
| покупатели и заказчики  | 241            | 2092                     | 2874                       |
| Краткосрочные финансовые вложения   | 250            | 6639                     | 7344                       |
| Денежные средства   | 260            | 1434                     | 4945                       |
| <b>Итого по разделу II</b>  | <b>290</b>     | <b>14235</b>             | <b>24590</b>               |
| <b>БАЛАНС</b>   | <b>300</b>     | <b>19900</b>             | <b>37058</b>               |



| ПАССИВ   | Код строки | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|
| 1  | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>III. Капитал и резервы</b>  |            |                          |                            |
| Уставный капитал   | 410        | 6000                     | 6000                       |
| Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)                           | 470        | 554                      | 7368                       |
| <b>Итого по разделу III</b>  | <b>490</b> | <b>6554</b>              | <b>13368</b>               |
| <b>IV. Долгосрочные обязательства</b>                                  |            |                          |                            |
| <b>Итого по разделу IV</b>   | <b>590</b> | <b>-</b>                 | <b>-</b>                   |
| <b>V. Краткосрочные обязательства</b>                                  |            |                          |                            |
| Займы и кредиты  | 610        | -                        | 805                        |
| Кредиторская задолженность   | 620        | 13346                    | 22885                      |
| в том числе:   |            |                          |                            |
| поставщики и подрядчики  | 621        | 2008                     | 2781                       |
| задолженность перед персоналом организации                             | 622        | -                        | 516                        |
| задолженность перед государственными внебюджетными фондами             | 623        | 34                       | 72                         |
| задолженность по налогам и сборам                                      | 624        | 149                      | 1066                       |
| прочие кредиторы   | 625        | 11156                    | 18450                      |
| <b>Итого по разделу V</b>  | <b>690</b> | <b>13346</b>             | <b>23690</b>               |
| <b>БАЛАНС</b>  | <b>700</b> | <b>19900</b>             | <b>37058</b>               |
| <b>СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ</b> |            |                          |                            |
| Арендованные основные средства   | 910        | 4                        | 4                          |
| в том числе по лизингу   | 911        | 4                        | 4                          |

Руководитель

*Исаев Артур Александрович*  
Исаев Артур Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Алютова Надежда Ильинична*  
Алютова Надежда Ильинична  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2008 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №2 по ОКУД \_\_\_\_\_  
 Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_  
 Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека" по ОКПО \_\_\_\_\_  
 Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ по ИНН \_\_\_\_\_  
 Вид деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
 Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_  
 ОАО \_\_\_\_\_ по ОКОПФ / ОКФС \_\_\_\_\_  
 Единица измерения: тыс. руб. по ОКЕИ \_\_\_\_\_

|                      |    |    |
|----------------------|----|----|
| КОДЫ                 |    |    |
| 0710002              |    |    |
| 2007                 | 12 | 31 |
| 71328785             |    |    |
| 77025089051770201001 |    |    |
| 85,14                |    |    |
| 47                   |    | 16 |
| 384                  |    |    |

| Показатель<br>наименование  | код | За отчетный период | За аналогичный<br>период<br>предыдущего года |
|---|-----|--------------------|--|
|   |     | 3                  | 4  |
| 1   | 2   |                    |  |
| <b>Доходы и расходы по обычным видам деятельности</b>   |     |                    |  |
| Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) | 010 | 64675              | 27385  |
| Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг  | 020 | (46175)            | (24002)                                      |
| Валовая прибыль   | 029 | 18500              | 3383   |
| Управленческие расходы  | 040 | (9324)             | (2139)                                       |
| Прибыль (убыток) от продаж  | 050 | 9176               | 1244   |
| <b>Прочие доходы и расходы</b>  |     |                    |  |
| Проценты к получению  | 060 | 723                | 799  |
| Проценты к уплате   | 070 | (14)               | (1193)                                       |
| Прочие доходы   | 090 | 7                  | 54723  |
| Прочие расходы  | 100 | (800)              | (53500)                                      |
| <b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>  | 140 | 9092               | 2073   |
| Текущий налог на прибыль  | 150 | (2278)             | (309)  |
| <b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>  | 190 | 6814               | 1764   |

31.12.2008

Руководитель \_\_\_\_\_

*Александрович*  
 (подпись) **Исаев Артур Александрович**  
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

*Ильинична*  
 (подпись) **Алютова Надежда Ильинична**  
 (расшифровка подписи)

28 Марта 2008 г.



**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма N3 по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_

Вид деятельности Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма форма собственности

ОАО \_\_\_\_\_

Единица измерения тыс руб

| КОДЫ                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710003              |    |    |
| 2007                 | 12 | 31 |
| 71328785             |    |    |
| 7702508905\770201001 |    |    |
| 85,14                |    |    |
| 47                   | 16 |    |
| 384                  |    |    |

**I. Изменения капитала**

| Показатель  |     | Уставный капитал | Добавочный капитал | Резервный капитал | Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) | Итого |
|---|-----|------------------|--------------------|-------------------|--|-------|
| наименование  | код |                  |                    |                   |  |       |
| 1   | 2   | 3                | 4                  | 5                 | 6  | 7     |
| Остаток на 31 декабря года, предшествующего предыдущему | 010 | 6000             | -                  | -                 | (1195)                                       | 4805  |
| Остаток на 1 января предыдущего года                    | 030 | 6000             | -                  | -                 | (1195)                                       | 4805  |
| Чистая прибыль  | 032 | X                | X                  | X                 | 1764   | 1764  |
| Остаток на 31 декабря предыдущего года                  | 070 | 6000             | -                  | -                 | 554  | 6554  |
| Остаток на 1 января отчетного года                      | 100 | 6000             | -                  | -                 | 554  | 6554  |
| Чистая прибыль  | 102 | X                | X                  | X                 | 6814   | 6814  |
| Остаток на 31 декабря отчетного года                    | 140 | 6000             | -                  | -                 | 7368   | 13368 |

Руководитель \_\_\_\_\_

*Исаев Артур Александрович*  
(подпись) (расшифровка подписи)  
"Институт Стволовых Клеток Человека"  
МОСКВА

Главный бухгалтер \_\_\_\_\_

*Алютова Надежда Ильинична*  
(подпись) (расшифровка подписи)

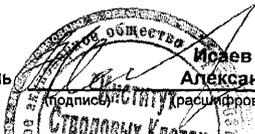
28 Марта 2008 г.

31 МАР 2008

Институт Стволовых Клеток Человека



| 1  | 2          | 3           | 4          |
|--|------------|-------------|------------|
| <b>Движение денежных средств по финансовой деятельности</b>              |            |             |            |
| Чистые денежные средства от финансовой деятельности                      | 430        | -           | -          |
| Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов        | 440        | 1920        | (383)      |
| <b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>               | <b>450</b> | <b>3354</b> | <b>116</b> |
| Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю | 460        | -           | -          |

Руководитель  **Исаев Артур Александрович**  
 (подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2008



Главный бухгалтер  **Алютова Надежда Ильинична**  
 (подпись) (расшифровка подписи)



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2007 г.

Форма №5 по ОКУД \_\_\_\_\_  
Дата (год, месяц, число) \_\_\_\_\_

**Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"** по ОКПО \_\_\_\_\_  
Идентификационный номер налогоплательщика \_\_\_\_\_ ИНН \_\_\_\_\_

Вид деятельности **Деятельность по охране здоровья** по ОКВЭД \_\_\_\_\_  
Организационно-правовая форма \_\_\_\_\_ форма собственности \_\_\_\_\_

**ОАО** по ОКОПФ/ОКФС \_\_\_\_\_

Единица измерения **тыс. руб.** по ОКЕИ \_\_\_\_\_

| КОДЫ                 |    |    |
|----------------------|----|----|
| 0710005              |    |    |
| 2007                 | 12 | 31 |
| 71328785             |    |    |
| 77025089051770201001 |    |    |
| 85,14                |    |    |
| 47                   | 16 |    |
| 384                  |    |    |

**Нематериальные активы**

| Показатель   |     | Наличие на начало отчетного года | Поступило | Выбыло | Наличие на конец отчетного периода |
|--|-----|----------------------------------|-----------|--------|------------------------------------|
| наименование   | код |                                  |           |        |                                    |
| 1  | 2   | 3                                | 4         | 5      | 6                                  |
| Объекты интеллектуальной собственности (исключительные права на результаты интеллектуальной собственности) | 010 | 77                               | -         | -      | 77                                 |
| в том числе:   |     |                                  |           |        |                                    |
| у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров                 | 014 | 77                               | -         | -      | 77                                 |

| Показатель                                 |     | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|-----|--------------------------|----------------------------|
| наименование                               | код |                          |                            |
| 1  | 2   | 3                        | 4                          |
| Амортизация нематериальных активов - всего | 050 | 4                        | 10                         |
| в том числе:                               |     |                          |                            |
| Товарный знак "ГЕМАБАНК"                   | 051 | 3                        | 6                          |
| Товарный знак "МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ"           | 052 | 2                        | 4                          |
|  | 053 | -                        | -                          |

Итого: \_\_\_\_\_



## Основные средства

| Показатель                                 |            | Наличие на начало отчетного года | Поступило  | Выбыло   | Наличие на конец отчетного периода |
|--|------------|----------------------------------|------------|----------|------------------------------------|
| наименование                               | код        |                                  |            |          |                                    |
| 1  | 2          | 3                                | 4          | 5        | 6                                  |
| Машины и оборудование                      | 080        | 2718                             | -          | -        | 2718                               |
| Производственный и хозяйственный инвентарь | 090        | 834                              | 853        | -        | 1687                               |
| Другие виды основных средств               | 110        | 15                               | -          | -        | 15                                 |
| <b>Итого</b>                               | <b>130</b> | <b>3567</b>                      | <b>853</b> | <b>-</b> | <b>4420</b>                        |

| Показатель   |            | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|
| наименование   | код        |                          |                            |
| 1  | 2          | 3                        | 4                          |
| <b>Амортизация основных средств - всего</b>                | <b>140</b> | <b>963</b>               | <b>1763</b>                |
| <b>в том числе:</b>  |            |                          |                            |
| <b>машин, оборудования, транспортных средств</b>           | <b>142</b> | <b>891</b>               | <b>1374</b>                |
| <b>других</b>  | <b>143</b> | <b>72</b>                | <b>389</b>                 |
| <b>Получено объектов основных средств в аренду - всего</b> | <b>160</b> | <b>4</b>                 | <b>4</b>                   |



**Финансовые вложения**

| Показатель   |            | Долгосрочные             |                            | Краткосрочные            |                            |
|--|------------|--------------------------|----------------------------|--------------------------|----------------------------|
| наименование   | код        | на начало отчетного года | на конец отчетного периода | на начало отчетного года | на конец отчетного периода |
| 1  | 2          | 3                        | 4                          | 5                        | 6                          |
| Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций - всего | 510        | 1819                     | 3619                       | -                        | -                          |
| Предоставленные займы  | 525        | -                        | -                          | 6639                     | 7344                       |
| <b>Итого</b>   | <b>540</b> | <b>1819</b>              | <b>3619</b>                | <b>6639</b>              | <b>7344</b>                |

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

| Показатель                            |            | Остаток на начало отчетного года | Остаток на конец отчетного периода |
|---------------------------------------|------------|----------------------------------|------------------------------------|
| наименование                          | код        |                                  |                                    |
| 1                                     | 2          | 3                                | 4                                  |
| <b>Дебиторская задолженность:</b>     |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 610        | 125132                           | 128791                             |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с покупателями и заказчиками  | 611        | 1184                             | 2874                               |
| авансы выданные                       | 612        | 288                              | 4328                               |
| прочая                                | 613        | 123661                           | 121589                             |
| <b>Итого</b>                          | <b>630</b> | <b>125132</b>                    | <b>128791</b>                      |
| <b>Кредиторская задолженность:</b>    |            |                                  |                                    |
| краткосрочная - всего                 | 640        | 132788                           | 143087                             |
| в том числе:                          |            |                                  |                                    |
| расчеты с поставщиками и подрядчиками | 641        | 2020                             | 2781                               |
| авансы полученные                     | 642        | 11151                            | 18412                              |
| расчеты по налогам и сборам           | 643        | 149                              | 1066                               |
| займы                                 | 645        | -                                | 805                                |
| прочая                                | 646        | 119468                           | 120022                             |
| <b>Итого</b>                          | <b>660</b> | <b>132788</b>                    | <b>143087</b>                      |

**Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)**

| Показатель  |     | За отчетный год | За предыдущий год |
|---|-----|-----------------|-------------------|
| наименование                                      | код |                 |                   |
| 1   | 2   | 3               | 4                 |
| Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]): |     |                 |                   |
| расходов будущих периодов                         | 766 | 50              | 9                 |

Руководитель

*Александрович*  
Исаев Артур Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

*Ильнична*  
Алютова Надежда Ильинична  
(подпись) (расшифровка подписи)

28 Марта 2008 г.



**РАСЧЕТ**  
**оценки стоимости чистых активов акционерного общества**

| Наименование показателя   | Код строки бухгалтерского баланса | На начало отчетного года | На конец отчетного периода |
|---|-----------------------------------|--------------------------|----------------------------|
| <b>I. Активы</b>  |                                   |                          |                            |
| 1. Нематериальные активы  | 110                               | 73                       | 67                         |
| 2. Основные средства  | 120                               | 2604                     | 2657                       |
| 3. Незавершенное строительство  | 130                               | 1129                     | 6084                       |
| 4. Доходные вложения в материальные ценности  | 135                               | -                        | -                          |
| 5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>   | 140+250-252                       | 8457                     | 10963                      |
| 6. Прочие внеоборотные активы <2>   | 150                               | 41                       | 41                         |
| 7. Запасы   | 210                               | 398                      | 1125                       |
| 8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям  | 220                               | 73                       | 1782                       |
| 9. Дебиторская задолженность <3>  | 230+240-244                       | 125132                   | 128791                     |
| 10. Денежные средства   | 260                               | 1434                     | 4945                       |
| 11. Прочие оборотные активы   | 270                               | -                        | -                          |
| <b>Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)</b>  |                                   | <b>139341</b>            | <b>156455</b>              |
| <b>II. Пассивы</b>  |                                   |                          |                            |
| 13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам   | 510                               | -                        | -                          |
| 14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>  | 520                               | -                        | -                          |
| 15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам  | 610                               | -                        | 805                        |
| 16. Кредиторская задолженность  | 620                               | 132788                   | 142282                     |
| 17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов   | 630                               | -                        | -                          |
| 18. Резервы предстоящих расходов  | 650                               | -                        | -                          |
| 19. Прочие краткосрочные обязательства <5>  | 660                               | -                        | -                          |
| <b>Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)</b>  |                                   | <b>132788</b>            | <b>143087</b>              |
| <b>Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))</b> |                                   | <b>6554</b>              | <b>13368</b>               |

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

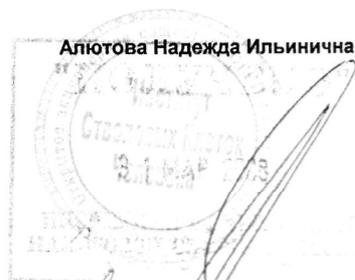
<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.



*Исаев Артур Александрович*

Исаев Артур Александрович



*Апютова Надежда Ильинична*

Апютова Надежда Ильинична

Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
**ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»**  
за 2007 год.

**1. Сведения об организации.**

|                                      |   |
|--------------------------------------|---|
| Полное наименование организации      | Открытое акционерное общество<br>«Институт Стволовых Клеток Человека» |
| Юридический адрес:                   | 129110, г.Москва, Олимпийский пр-т, д.18/1                            |
| Почтовый адрес:                      | 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2                               |
| Основной вид деятельности по ОКВЭД   | Деятельность по охране здоровья                                       |
| Среднесписочная численность, человек | 43  |

Идентификационный номер налогоплательщика 7702508905

Филиалы и представительства организации: Филиалов и представительств не имеет

Отраслевая принадлежность организации

Коды ОКВЭД: 85.14, 73.10, 93.05

**2. Основные показатели хозяйственной деятельности**  
**ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»:**

В 2007 году, согласно основному виду деятельности, организация осуществляла оказание услуг по охране здоровья населения, в частности услуги по хранению и сбору стволовых клеток человека.

Выручка по оказанию услуги по хранению и сбору стволовых клеток человека за 2007 год составила 64675 тыс. рублей, в том числе в первом полугодии 26926 тыс. рублей, в третьем квартале –14778 тыс. рублей, в четвертом квартале – 22971 тыс. рублей.

**Общая структура себестоимости в 2007 году:**

| Наименование статьи затрат   | 2008 г., тыс. руб. | %      |
|--|--------------------|--------|
| Сырье и материалы, %   | 6 703 402          | 12,08% |
| Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, % | 11 654 790         | 21,00% |
| Топливо, %   | 315 000            | 0,57%  |
| Энергия, %   | —                  | 0,00%  |
| Затраты на оплату труда, %   | 8 576 889          | 15 45% |
| Проценты по кредитам, %  | 14 323             | 0,03%  |
| Арендная плата, %  | 2 219 960          | 4,00%  |

|   |                                    |                              |
|---|------------------------------------|------------------------------|
| Отчисления на социальные нужды, %   | 1 151 687                          | 2,08%                        |
| Амортизация основных средств, %   | 799 909                            | 1,44%                        |
| Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %   | 60 588                             | 0,11%                        |
| Прочие затраты (пояснить), %<br>амортизация по нематериальным активам,<br>вознаграждения за рационализаторские предложения,<br><u>обязательные страховые платежи</u> ,<br>представительские расходы,<br>иное, | 5 520<br><br>166 497<br>23 830 435 | 0,01%<br><br>0,30%<br>42,93% |
| Итого: затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) (себестоимость), %   | 55 499 000                         | 100,00%                      |

Географические области, приносящие 10 и более процентов выручки за каждый отчетный период. Изменения размера выручки организации, приходящиеся на указанные географические области, на 10 и более процентов по сравнению с соответствующим предыдущим отчетным периодом и причины таких изменений.

Организация осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации в г. Москве.

Сезонный характер основной хозяйственной деятельности организации:

Сезонный характер деятельности отсутствует.

***Выручка от оказания услуг за 2007 год.***

| Вид хозяйственной деятельности                      | 2007г.       |
|---|--------------|
| 1. деятельность по охране здоровья, тыс. руб.       | <b>61605</b> |
| 2. хранение концентрата стволовых клеток, тыс. руб. | <b>2943</b>  |
| 3. прочее, тыс. руб.                                | <b>127</b>   |
| ИТОГО, тыс. руб.:                                   | <b>64675</b> |

***Прочие доходы и расходы за 2007 год.***

| Вид дохода (расхода)    | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| Прочие доходы (расходы) | 730                     | 814                      |

***Прочие операционные доходы и расходы***

| Вид дохода (расхода)               | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|------------------------------------|-------------------------|--------------------------|
| % к уплате по краткосрочным займам | 723                     | 14                       |
| Услуги банка (РКО)                 |                         | 352                      |
|                                    | 723                     | 366                      |

### **Прочие внереализационные доходы и расходы**

| Вид дохода (расхода)                              | Сумма дохода, тыс. руб. | Сумма расхода, тыс. руб. |
|---|-------------------------|--------------------------|
| Дивиденды   |                         |                          |
| Лицензионный сбор за использование торговой марки |                         |                          |
| Налоги  |                         | 61                       |
| Суммовая разница                                  |                         |                          |
| Прочие внереализационные расходы                  | 7                       | 387                      |
| Итого   | 7                       | 448                      |

### **3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2007 г.**

#### **- Внеоборотные активы**

стр.110 (товарные знаки: Мир будущей мамы, Гемабанк) 67 тыс.руб.

стр.120 (основные средства) 2657 тыс.руб.

стр. 130 (незавершенное строительство) оборудование, принятое к установке 6106 тыс. руб.

стр. 140 (долгосрочные финансовые вложения):

Издательство "И.С.К.Ч." -600 тыс руб

Лаборатория Клеточных Технологий – 1 650 тыс. руб

Центр Репродукции и Генетики – 1 068,75 тыс. руб

Центральный банк СК - 300 тыс. руб.

#### **- Оборотные активы**

в т.ч.:

- стр. 211 сырье и материалы (комплекты для ПК, гемофризы, рекламная продукция, прочие материалы) 1 051 тыс. руб.

- стр.216 расходы будущих периодов (расходы на обязательное страхование, экспертиза, расходы на получение патента, материалы для НИОКР) 71 тыс. руб.

- стр. 220 платежи в бюджет (НДС с авансов) 1760 тыс. руб.

- стр. 240 дебиторская задолженность краткосрочная 9336 тыс. руб.

в т.ч. покупатели и заказчики 3340 тыс. руб.

- стр. 250 краткосрочные финансовые вложения ( краткосрочные договоры займа с физическими и юридическими лицами) 7344 тыс. руб.

- стр. 260 денежные средства 4945 тыс. руб.

в т.ч. касса 74 тыс. руб.

банк 4871 тыс. руб.

#### **- Капитал и резервы**

- стр. 410 уставный капитал 6000 тыс. руб.

- стр. 470 нераспределенная прибыль 7372 тыс. руб.

- резервных фондов на предприятии не создавалось.

#### **- Краткосрочные обязательства**

- стр.610 займы и кредиты (краткосрочные займы) 805 тыс руб

### **Структура кредиторской задолженности**

|  | <b>2007</b>   |
|--|---------------|
| Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.        | <b>22 822</b> |
| Сумма просроченной кредиторской задолженности, тыс. руб. | -             |

| Наименование кредиторской задолженности   | Срок наступления платежа |                   |
|---|--------------------------|-------------------|
|   | До одного года           | Свыше одного года |
| Кредиторская задолженность перед поставщиками и подрядчиками, тыс. руб.                       | <b>2 812</b>             | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.                            | <b>516</b>               | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб. | <b>68</b>                | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Кредиты, руб.   | -                        | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Займы, всего, тыс. руб.   | <b>805</b>               | -                 |
| в том числе просроченные, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| в том числе облигационные займы, тыс. руб.  | -                        | -                 |
| в том числе просроченные облигационные займы, тыс. руб.                                       | -                        | -                 |
| Прочая кредиторская задолженность, тыс. руб.  | <b>19 426</b>            | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| <b>ИТОГО, тыс. руб.</b>   | <b>23 627</b>            | -                 |
| в том числе итого просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |

Кредиторы, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы кредиторской задолженности в составе кредиторской задолженности на конец 2007 года, отсутствуют.

### **Сведения о размере дебиторской задолженности**

| <b>Показатель</b>   | <b>2007</b> |
|---|-------------|
| Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.              | 9 336       |
| Общая сумма просроченной дебиторской задолженности, тыс. руб. | 0           |

| Вид дебиторской задолженности   | Срок наступления платежа |                   |
|---|--------------------------|-------------------|
|   | До одного года           | Свыше одного года |
| Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков, тыс. руб.                               | <b>3 340</b>             | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Дебиторская задолженность по векселям к получению, тыс. руб.                                | -                        | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Дебиторская задолженность участников (учредителей) по взносам в уставный капитал, тыс. руб. | -                        | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Дебиторская задолженность по авансам выданным, тыс. руб.                                    | <b>4 322</b>             | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.   | <b>1 674</b>             | -                 |
| в том числе просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |
| Итого, тыс. руб.  | <b>9 336</b>             | -                 |
| в том числе итого просроченная, тыс. руб.   | -                        | -                 |

В составе дебиторской задолженности эмитента за 2007 год дебиторов, на долю которых приходится не менее 10 процентов от общей суммы дебиторской задолженности, нет

#### ***4. Сведения о существенных сделках, совершенных организацией***

По каждой сделке (группе взаимосвязанных сделок), размер обязательств по которой составляет 10 и более процентов балансовой стоимости активов организации по данным ее бухгалтерской отчетности за последний отчетный квартал, предшествующий дате совершения сделки (существенной сделке), указываются:

За 2007 г.

Стоимость активов на конец отчетного года – 156 455 тыс. руб  
Сделок, размер обязательств по которым составляет 10 и более % от стоимости активов в ОАО «ИСКЧ» за 2007 год не совершалось.

Генеральный директор

/п/

Исаев А.А.

Главный бухгалтер

/п/

Алютова Н.И.