



*MauerGroup*

**АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ  
по финансовой (бухгалтерской) отчетности  
Открытого акционерного общества  
«Институт Стволовых Клеток Человека»  
за 2008 год.**

**АУДИТОР**

**Наименование:** *ООО «МауэрГрупп», ИНН 7710389659*

**Место нахождения:** *123308, г. Москва, 3-ий Силикатный проезд, д.4, стр.1*

**Государственная регистрация:** *Свидетельство о внесении записи в Единый государственный реестр юридических лиц № 007027277, серия 77 от 23.08.2001 г., выдано ИМНС РФ № 39 по г. Москва*

**Лицензия:** *№ E006284 от 07.09.2004 г. выдана Министерством финансов РФ на пять лет.*

**Является членом:** *Московской Аудиторской палаты.*

**АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО**

**Наименование:** *Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека».*

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

**Свидетельство о государственной регистрации юридического лица:** *77 007310997 от 27.11.2003 года выдано Межрайонной инспекцией МНС России № 46 по г. Москве.*

**ОГРН** *1037789001315*

**Организация имеет лицензии:**

*-На осуществление медицинской деятельности в виде доврачебной помощи, а именно: лабораторной диагностики; сестринского дела; применения новых клеточных технологий в здравоохранении от 12.05.05 № 99-01-001458.*

-На осуществление высокотехнологичной медицинской помощи: по забору, транспортировке и хранению гемопоэтических стволовых клеток от 16.12.2008г. № ФС-99-01-005845. Лицензия выдана на осуществление деятельности по адресу: г. Москва, ул. Губкина, д. 3, стр. 2.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности ОАО «Институт стволовых клеток человека» за период с 01 января 2008 г. по 31 декабря 2008 г. 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;
- Пояснительной записки.

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.

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, прилагаемая финансовая (бухгалтерская) отчетность ОАО «Институт стволовых клеток человека» отражает достоверно во всех существенных отношениях его финансовое положение **на 31 декабря 2008 года** и результаты финансово-хозяйственной деятельности **за период с 1 января по 31 декабря 2008 года включительно**.

1 апреля 2009 г.

Генеральный директор  
ООО «МауэрГрупп»

И.А. Арехина

Руководитель  
аудиторской проверки



В.И. Скрипай

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

Форм. №1 по ОКУД

**БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС**  
на 31 Декабря 2008 г.

Форма №1 по ОКУД	К О Д Ы
Дата (год, месяц, число)	0710001
Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток" по ОКПО	2008 12 31
Организация "Человека"	71328785
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН 7702508905 770201001
Вид деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКВЭД	85,14
Организационно-правовая форма форма собственности	47   16
ОАО по ОКОПФ / ОКФС	384
Единица измерения тыс руб по ОКЕИ	
Местонахождение (адрес)	
Москва г., Олимпийский пр-т, дом 18/1	

Дата утверждения **28.10.2008**  
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	67	139
Основные средства	120	2657	23574
Незавершенное строительство	130	6106	225
Долгосрочные финансовые вложения	140	3619	15522
Прочие внеоборотные активы	150	41	-
<b>Итого по разделу I</b>	<b>190</b>	<b>12491</b>	<b>39460</b>
<b>II. Оборотные активы</b>			
Запасы	210	1125	3170
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	1051	1817
готовая продукция и товары для перепродажи	214	2	2
расходы будущих периодов	216	72	1352
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	1760	30
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	9343	10388
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	2829	6249
Краткосрочные финансовые вложения	250	7344	9394
Денежные средства	260	4945	4259
<b>Итого по разделу II</b>	<b>290</b>	<b>24516</b>	<b>27242</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>300</b>	<b>37007</b>	<b>66702</b>



СРНИ КОМС РОССИИ №2  
по г. МОСКВЕ  
СИДОРОВА Г.В.  
2008

*[Handwritten signature]*  
30.10.2008  
*[Handwritten signature]*

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	7368	10651
<b>Итого по разделу III</b>	<b>490</b>	<b>13368</b>	<b>16651</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	4788
Кредиторская задолженность	620	22834	45263
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	2775	4699
задолженность перед персоналом организации	622	516	1020
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	72	235
задолженность по налогам и сборам	624	1066	2019
прочие кредиторы	625	18405	37290
<b>Итого по разделу V</b>	<b>690</b>	<b>23639</b>	<b>50052</b>
<b>БАЛАНС</b>	<b>700</b>	<b>37007</b>	<b>66702</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  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алютова Надежда  
Ильинична  
(расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.



**ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №2 по ОКУД		КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)		2008	12 31
Организация <b>Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"</b>		71328785	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН 7702508905\770201001	
Вид деятельности <b>Деятельность по охране здоровья</b>		85,14	
Организационно-правовая форма <b>форма собственности</b>		47	16
САО		384	
Единица измерения: <b>тыс. руб.</b>		по ОКЕИ	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
<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	95719	64675
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(68167)	(46175)
Валовая прибыль	029	27552	18500
Управленческие расходы	040	(19510)	(9324)
Прибыль (убыток) от продаж	050	8042	9176
<b>Прочие доходы и расходы</b>			
Проценты к получению	060	1059	723
Проценты к уплате	070	(187)	(14)
Прочие доходы	090	1686	16
Прочие расходы	100	(2069)	(809)
<b>Прибыль (убыток) до налогообложения</b>	<b>140</b>	<b>8531</b>	<b>9092</b>
Налог на прибыль	150	(1880)	(2278)
<b>Чистая прибыль (убыток) отчетного периода</b>	<b>190</b>	<b>6651</b>	<b>6814</b>



*[Handwritten signature]*

ИПН 7702508905  
по г. Москве  
Сидорова Е. В.  
2008

ПОЛУЧЕНО  
31.12.2008  
ПОДПИСАНО

*[Handwritten signature]*

РАСШИФРОВКА ОТДЕЛЬНЫХ ПРИБЫЛЕЙ И УБЫТКОВ					
Показатель		За отчетный период		За аналогичный период предыдущего года	
наименование	код	прибыль	убыток	прибыль	убыток
1	2	3	4	5	6
Прибыль (убыток) прошлых лет	220	-	354	-	-
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	4	99	-	-


 Руководитель Исаев Артур Александрович (подпись) (расшифровка подписи)

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

07 Марта 2009 г.



*Handwritten signature*

**ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 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

К О Д Ы		
0710003		
2008	12	31
71328785		
7702508905\770201001		
85,14		
47	16	
384		

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

**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	-	-	551	6551
Остаток на 1 января предыдущего года	030	6000	-	-	551	6551
Чистая прибыль	032	X	X	X	6817	6817
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	6000	-	-	7368	13368
Остаток на 1 января отчетного года	100	6000	-	-	7368	13368
Чистая прибыль	102	X	X	X	6615	6615
Дивиденды	103	X	X	X	(3354)	(3354)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	6000	-	-	10629	16629

Руководитель

Исаев Артур Александрович  
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алютова Надежда Ильинична  
(расшифровка подписи)

27 Марта 2009

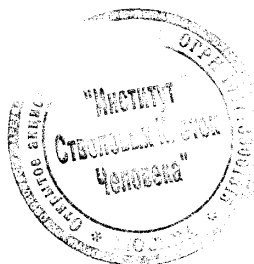





**ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №4 по ОКУД		К О Д Ы	
Дата (год, месяц, число)		0710004	
Организация <b>Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"</b>	по ОКПО	2008	12 31
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	71328785	
Вид деятельности <b>Деятельность по охране здоровья</b>	по ОКВЭД	7702508905\770201001	
Организационно - правовая форма <b>ОАО</b>	по ОКОПФ /ОКФС	85,14	
Единица измерения <b>тыс. руб.</b>	по ОКЕИ	47	16
		384	

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Остаток денежных средств на начало отчетного года	010	4945	1434
<b>Движение денежных средств по текущей деятельности</b>			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	114079	64802
Прочие доходы	110	13041	6826
Денежные средства, направленные:	120	(127806)	(68117)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(92669)	(50003)
на оплату труда	160	(16641)	(7087)
на расчеты по налогам и сборам	180	(7447)	(4453)
на прочие расходы	190	(11049)	(6574)
<b>Чистые денежные средства от текущей деятельности</b>	<b>200</b>	<b>(686)</b>	<b>3511</b>



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	(686)	3511
<b>Остаток денежных средств на конец отчетного периода</b>	<b>450</b>	<b>4259</b>	<b>4945</b>
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	-	-


 Руководитель Исаев Артур Александрович  
 (подпись) (расшифровка подписи)

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

27 Марта 2009 г.



*(Handwritten signature)*

**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ**  
за период с 1 Января по 31 Декабря 2008 г.

Форма №5 по ОКУД		КОДЫ		
Дата (год, месяц, число)		0710005		
Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"		2008	12	31
Организация	по ОКПО	71328785		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702508905\770201001		
Вид деятельности	по ОКВЭД	85,14		
Деятельность по охране здоровья	по ОКВЭД	85,14		
Организационно-правовая форма	форма собственности	47	16	
ОАО	по ОКОПФ/ОКФС			
Единица измерения	по ОКЕИ	384		
тыс. руб.				

**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	81	-	158
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	77	81	-	158

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	10	18
в том числе:			
Товарный знак "ГЕМАБАНК"	051	6	9
Товарный знак "ГЕМАБАНК" (Комбинированный)	052	-	1
Товарный знак "МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ"	053	4	7
Товарный знак ГЕМАБАНК (Украина)	054	-	2



## Основные средства

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Сооружения и передаточные устройства	075	396	18337	-	18733
Машины и оборудование	080	2718	3118	-	5836
Транспортные средства	085	-	989	-	989
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	1291	951	-	2242
Другие виды основных средств	110	15	41	-	56
<b>Итого</b>	<b>130</b>	<b>4420</b>	<b>23436</b>	<b>-</b>	<b>27856</b>

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	1763	4282
в том числе:			
зданий и сооружений	141	77	581
машин, оборудования, транспортных средств	142	1374	2752
других	143	312	950
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	4	4



**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	3619	15522	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	7344	9394
<b>Итого</b>	<b>540</b>	<b>3619</b>	<b>15522</b>	<b>7344</b>	<b>9394</b>

**Дебиторская и кредиторская задолженность**

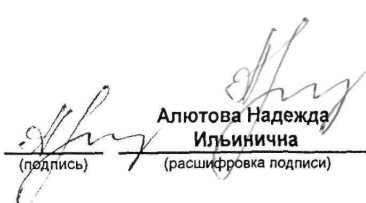
Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
<b>Дебиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	610	128740	10380
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	2829	6238
авансы выданные	612	4322	542
прочая	613	121589	3599
долгосрочная - всего	620	-	11
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	621	-	11
<b>Итого</b>	<b>630</b>	<b>128740</b>	<b>10390</b>
<b>Кредиторская задолженность:</b>			
краткосрочная - всего	640	135960	28561
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	2775	4699
авансы полученные	642	11291	15683
расчеты по налогам и сборам	643	1066	2019
займы	645	805	4788
прочая	646	120022	1371
<b>Итого</b>	<b>660</b>	<b>135960</b>	<b>28561</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	1280	50

Руководитель  Исаев Артур Александрович  
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

 Аллютова Надежда Ильинична  
(подпись) (расшифровка подписи)

27 Марта 2009 г.

**Пояснительная записка к бухгалтерскому балансу  
ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»  
за 2008 год.**

**1. Сведения об организации.**

Полное наименование организации	Открытое акционерное общество «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	87

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»:**

Наименование статьи затрат	2008 г., тыс. руб.	%
Сырье и материалы, %	10 672 000	11,87%
Приобретенные комплектующие изделия, полуфабрикаты, %	14 223 000	15,82%
Работы и услуги производственного характера, выполненные сторонними организациями, %	13 735 000	15,27%
Топливо, %	460 000	0,51%
Энергия, %		0,00%
Затраты на оплату труда, %	21 536 000	23,95%
Проценты по кредитам, %	187 000	0,21%
Арендная плата, %	4 874 000	5,42%
Отчисления на социальные нужды, %	2 935 000	3,26%
Амортизация основных средств, %	2 020 000	2,25%
Налоги, включаемые в себестоимость продукции, %	339 000	0,38%
Прочие затраты (пояснить), % амортизация по нематериальным активам, вознаграждения за рационализаторские предложения, <u>обязательные страховые платежи,</u>	8 000	0,38%

представительские расходы, иное,	196 000 18 748 000	0,22% 20,85%
Итого: затраты на производство и реализацию продукции (работ, услуг) (себестоимость), %	89 933 000	100,00%

В 2008 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 2008 год составила 96980 тыс. рублей, в том числе в первом полугодии 43309 тыс. рублей, в третьем квартале –18360 тыс. рублей, в четвертом квартале – 35311 тыс. рублей.

**Общая структура себестоимости в 2008 году:**

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 2008 год.**

Вид хозяйственной деятельности	2008г.
1.деятельность по охране здоровья, тыс. руб.	<b>89481</b>
2.хранение концентрата стволовых клеток, тыс. руб.	<b>7393</b>
3.прочее, тыс. руб.	<b>106</b>
ИТОГО, тыс. руб.:	<b>96980</b>

**Прочие доходы и расходы за 2008год.**

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Прочие доходы (расходы)	2745	2256

**Прочие операционные доходы и расходы**

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
% к уплате по краткосрочным займам	1059	187
Услуги банка (РКО)		492
	1059	679

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

Вид дохода (расхода)	Сумма дохода, тыс. руб.	Сумма расхода, тыс. руб.
Дивиденды	1461	
Лицензионный сбор за использование торговой марки	225	
Налоги		339
Суммовая разница		99
Прочие внереализационные расходы		1139
Итого	1686	1577

### **3. Расшифровка статей бухгалтерского баланса на 31.12.2008 г.**

#### **- Внеоборотные активы**

стр.110 (товарные знаки: Мир будущей мамы, Гемабанк) 139 тыс.руб.

стр.120 (основные средства) 23574 тыс.руб.

стр. 130 (незавершенное строительство) оборудование, принятое к установке 225 тыс. руб.

стр. 140 (долгосрочные финансовые вложения):

Издательство "И.С.К.Ч."

Лаборатория Клеточных Технологий

Симбиотек (Германия)

ТОВ "И.С.К.Ч." Украина

Центр Репродукции и Генетики

Центральный банк СК 15522 тыс. руб.

#### **- Оборотные активы**

в т.ч.:

- стр. 211 сырье и материалы (комплекты для ПК, гемофризы, рекламная продукция, прочие материалы) 3170 тыс. руб.

- стр.216 расходы будущих периодов (расходы на обязательное страхование, экспертиза, расходы на получение лицензии, поддержание домена, патент) 1352 тыс. руб.

- стр. 220 платежи в бюджет (переплата) 30 тыс. руб.

- стр. 240 дебиторская задолженность краткосрочная 10388 тыс. руб.

в т.ч. покупатели и заказчики 6249 тыс. руб.

- стр. 250 краткосрочные финансовые вложения ( краткосрочные договоры займа с физическими и юридическими лицами) 9394 тыс. руб.

- стр. 260 денежные средства 4259 тыс. руб.

в т.ч. касса 439 тыс. руб.

банк 3820 тыс. руб.

#### **- Капитал и резервы**

- стр. 410 уставный капитал 6000 тыс. руб.

- стр. 470 нераспределенная прибыль 10651 тыс. руб.

- резервных фондов на предприятии не создавалось.

#### **- Краткосрочные обязательства**

- стр.610 займы и кредиты (краткосрочные займы)

### **Структура кредиторской задолженности**



	<b>2008</b>
Общая сумма кредиторской задолженности, тыс. руб.	<b>50 052</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>4 699</b>	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед персоналом организации, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиторская задолженность перед бюджетом и государственными внебюджетными фондами, тыс. руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Кредиты, руб.	-	-
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
Займы, всего, тыс. руб.	<b>4 788</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>19 073</b>	<b>21 491</b>
в том числе просроченная, тыс. руб.	-	-
ИТОГО, тыс. руб.	<b>28 561</b>	<b>21 491</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 2008 года, отсутствуют.

Наименование обязательства	Наименование кредитора (заимодавца)	Сумма основного долга, руб.	Срок кредита (займа)/срок погашения	Наличие просрочки исполнения обязательства в части выплаты суммы основного долга и/или установленный процентов, срок просрочки, дней
Договор кредитной линии 002/КЛ-	ЗАО АКБ «Мегаватт-Банк»	5 500 000	16.08.2005/ 02.06.2006	-

05 от 02.06.05				
Кредитный договор 004/К-05 от 24.08.05	ЗАО АКБ «Мегаватт-Банк»	5 500 000	16.11.2005/ 16.08.2006	-
Краткосрочный заем	ООО «Центральный Банк Стволовых Клеток Человека»	290 000	10.03.08/ 28.02.09г	-
Краткосрочный заем	ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	910 000	20.10.07/ 31.10.08г	
Краткосрочный заем	ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	1300000	01.07.08/ 01.07.09	-

- стр. 621 кредиторская задолженность 45263 тыс. руб.  
в т.ч. поставщики и подрядчики 1020 тыс. руб.  
гос. внебюджетные фонды 235 тыс.руб.  
задолженность по налогам и сборам 2019 тыс. руб.  
прочие кредиторы (физические лица) 37290 тыс. руб.

**Сведения о размере дебиторской задолженности**

Показатель	2008
Общая сумма дебиторской задолженности, тыс. руб.	9 394
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>2874000</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>542000</b>	
в том числе просроченная,		

тыс. руб.		
Прочая дебиторская задолженность, тыс. руб.	<b>5978000</b>	
в том числе просроченная, тыс. руб.		
Итого, тыс. руб.	<b>9394000</b>	
в том числе итого просроченная, тыс. руб.		

В составе дебиторской задолженности эмитента за 2008 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 2008 г.

вид и предмет сделки: **покупку ОАО «ИСКЧ» акций компании Symbio Tec GmbH**  
содержание сделки, в том числе гражданские права и обязанности, на установление, изменение или прекращение которых направлена совершенная сделка: **покупку ОАО «ИСКЧ» 44% акций компании Symbio Tec GmbH, Германия на сумму 762000 Евро в соответствии с Контрактом от 02 октября 2008 года.**

срок исполнения обязательств по сделке, стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов организации:

Срок исполнения обязательств по сделке: **до 15 мая 2009года.**

Стороны и выгодоприобретатели по сделке, размер сделки в денежном выражении и в процентах от стоимости активов эмитента: **Покупатель - Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека», продавец - Symbio Tec GmbH.**

размер сделки в денежном выражении: **762 000 (Семьсот шестьдесят две тысячи) евро, или 27 548 586 (Двадцать семь миллионов пятьсот сорок восемь тысяч пятьсот восемьдесят шесть) рублей по курсу ЦБ 02.10.08**

размер сделки в процентах от стоимости активов эмитента: **56,18%**

стоимость активов организации на дату окончания отчетного периода (квартала, года), предшествующего совершению сделки (дате заключения договора) и в отношении которого составлена бухгалтерская отчетность в соответствии с законодательством Российской Федерации: **49 033 000 (Сорок девять миллионов тридцать три тысячи) рублей**

дата совершения сделки (заключения договора): **дата заключения договора 02.10.2008г.**

сведения об одобрении сделки в случае, когда такая сделка является крупной сделкой или сделкой, в совершении которой имелась заинтересованность эмитента:

**крупная сделка. Сделка не является сделкой, в совершении которой имеется заинтересованность.**

**Одобрена решением Внеочередного общего собрания участников ОАО «ИСКЧ». Протокол №040908 от 01.10.2008г.**

## 5. Информация об аффилированных лицах

Состав аффилированных лиц на 31.12.2008 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ОАО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ОАО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	<b>Исаев Артур Александрович</b>		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа акционерного общества (Генеральный директор); Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.11.2003;  28.06.2007	51,0	51,0
2.	<b>First International Investment Group Ltd.</b>	90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций общества	16.08.2006	44,1	44,1
3.	<b>Исаев Андрей Александрович</b>		Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит акционерное общество; Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	27.11.2003;  28.06.2007	4,9	4,9
4.	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека»</b>	Российская Федерация, 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005	-	-
5.	<b>Общество с ограниченной ответственностью «Центр Репродукции и</b>	105077, г. Москва, ул. Средняя Первомайская, д.33, кв.18	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов,	02.11.2005	-	-

	<i>Генетики»</i>		приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
6	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Лаборатория Клеточных Технологий"</i>	Российская Федерация, 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2	Акционерное общество имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007	-	-
7.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2007	-	-
8.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2007	-	-
9.	<i>Бадера Олег Алексеевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров акционерного общества	28.06.2007	-	-

## **6. Информация об учетной политике.**

Существенные способы ведения бухгалтерского учета:

- амортизация основных средств и нематериальных активов в бухгалтерском и налоговом учете начисляется линейным методом;
- материально-производственные запасы, готовая продукция – по фактической себестоимости;
- списание материально-производственных запасов в производство производится по цене приобретения на единицу запаса.
- Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг в соответствие с налоговым кодексом рассчитывается методом начисления в налоговом учете и по отгрузке в бухгалтерском учете.

### **1. Нормативные документы, регулирующие вопросы учетной политики предприятия**

#### **1.1. Основными нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия, являются:**

Федеральный закон от 21.11.96г. № 129 ФЗ «О бухгалтерском учете»,  
 ПБУ 1/98 «Учетная политика организации», утвержденное приказом Минфина России от 9.12.98г. № 60н,  
 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 (части первая и вторая) с изменениями и дополнениями, внесенными Федеральными законами № 110 – ФЗ от 06.08.2001г. и № 57 – ФЗ от 29.05.2002г.

- 1.2 На основании Федерального закона от 24.07.2007 г. № 209-ФЗ «О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации» и Постановления правительства Российской Федерации от 22.07.2008 г. № 556 «О предельных значениях выручки от реализации товаров (работ, услуг) для каждой категории субъектов малого и среднего предпринимательства» предприятие относится к категории малых предприятий. В соответствии с вышеизложенным и на основании пп.2, п.1, ст.1 ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль» в ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека» не применяются положения ПБУ 18/02.
- 1.3. На предприятии применяются формы отчетности, рекомендованные Приказом Минфина России от 22.07.03 № 67н.
- 1.4. Вопросы, регулирующие ведение бухгалтерского учета на предприятии изложены в Приложении № 1 к настоящему приказу. Вопросы, регулирующие ведение налогового учета Изложены в Приложении № 2 к настоящему приказу.

Приложение № 1  
к Приказу об учетной политике на 2008 г. от 31.12.07г.

## ВЕДЕНИЕ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА

### 1. Методика учета

#### 1.1 Порядок учета товаров и товарно-материальных ценностей.

- 1.1.1. Товарно-материальные ценности (ТМЦ), приобретаемые для реализации и сбыта, а также используемые для производства услуг и работ собственного производства учитываются по покупной стоимости
- 1.1.2. Методом оценки стоимости товарно-материальных ценностей, списываемых на производство и продажи для целей бухгалтерского учета являются метод оценки по средней себестоимости единицы запасов (п.16 ПБУ 5/01).
- 1.1.3. Товары приходуются на балансовом счете 41 «Товары» по ценам приобретения. Счет 42 «Торговая наценка» в бухгалтерском учете не используется.
- 1.1.4. Материальные ценности приходуются на балансовом счете 10 «Материалы» по цене приобретения с учетом расходов, поименованных в ПБУ 5/98, и требований НК РФ.
- 1.1.5. Расходы на доставку покупных товаров со склада налогоплательщика-поставщика товаров (транспортные расходы) включаются в цену приобретения товаров для целей бухгалтерского учета.
- 1.1.6. По работам (услугам) собственного производства расходы распределяются на общепроизводственные, учитываемые на счете 20, и общехозяйственные, учитываемые на сч.26, согласно действующим правилам ведения бухгалтерского учета.. Учет расходов, списываемых на производство ведется по каждому объекту (заказу), этапу выполненных работ (при условии закрытия работ отдельными этапами и подписания соответствующих актов сдачи-приемки).

#### 1.2.Учет основных средств и амортизируемого имущества.

- 1.2.1. К основным средствам, подлежащим амортизации, относятся объекты стоимостью более 20000 руб. со сроком службы более 12 месяцев. Основные средства со сроком службы более 12 месяцев и стоимостью до 20000 руб. подлежат списанию

одновременно с вводом их в эксплуатацию в составе прочих расходов для целей бухгалтерского учета (п.18 ПБУ 6/01).

- 1.2.2. Для учета приобретения и ввода в эксплуатацию основных средств используются бухгалтерские счета 08 «Вложения во внеоборотные активы» и 01 «Основные средства».
- 1.2.3. Стоимость основных средств, подлежащих амортизации, погашается путем начисления амортизация объектов основных средств и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».
- 1.2.4. Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. Сроки амортизации при линейном методе определяются исходя из нижнего значения плюс 1 месяц Классификатора основных средств Российской Федерации.
- 1.2.5. Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.
- 1.2.6. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.

### 1.3. Порядок учета нематериальных активов.

- 1.3.1. К нематериальным активам относятся права, указанные в ПБУ 14/2000. Нематериальные активы отражаются в учете и отчетности в сумме затрат на их приобретение, изготовление и расходов по их доведению до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях.
- 1.3.2. Амортизации подлежат нематериальные активы со стоимостью более 10000 руб. и сроком использования более 12 месяцев
- 1.3.3. Для учета нематериальных активов используется счет 04. «Нематериальные активы».
- 1.3.4. Нематериальные активы стоимостью до 10000 рублей и сроком полезного использования более 12 месяцев подлежат списанию на затраты в составе прочих расходов на производство товаров (работ, услуг).
- 1.3.5. Износ объектов нематериальных активов отражается ежемесячно, начиная со следующего месяца после введения их в эксплуатацию. Износ начисляется линейным способом и отражается по кредиту счета 04 «Нематериальные активы».
- 1.3.6. Норма износа амортизации бухгалтерских программных продуктов (срок полезного использования) устанавливается три года или срок, указанный в условиях договора .
- 1.3.7. В случае невозможности определения срока полезного использования нематериальных активов норма переноса стоимости устанавливается из расчета на 10 лет ( но не более срока деятельности предприятия).

### 1.4. Порядок отражения выручки от реализации.

- 1.4.1. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг) для целей бухгалтерского учета определяется «по мере отгрузки» товаров покупателям, выполнения работ (услуг).
- 1.4.2. Выручка от реализации продукции, товаров (работ, услуг), произведенных в результате осуществления уставной деятельности, отражается на счете 90 «Продажи».

### 1.5. Порядок определения НДС для целей налогообложения

- 1.5.1. 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).
- 1.5.2. При списании входного НДС на облагаемые и необлагаемые НДС виды деятельности используется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров, не облагаемых НДС, по отношению к аналогичному показателю в целом по организации (п.4, ст.170 НК РФ) при условии невозможности определить заранее в каких операциях будут использованы товары, работы (услуги). В определении пропорции используется показатель – выручка от реализации.
- 1.5.3. В связи с большим документооборотом в организации не представляется возможным определение аналогичных показателей по видам деятельности. С учетом вышеизложенного в организации для учета входного НДС применяется пропорция, определенная из показателя – выручка от реализации товаров(работ, услуг), рассчитанная за налоговый период(квартал) по облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Величина входного НДС, приходящегося на необлагаемые виды деятельности увеличивает первоначальную стоимость приобретенных товаров(работ, услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.
- 1.6. Прочее
- 1.6.1. Учет суммовой разницы, возникающей в ходе проведения операций, выраженных в иностранной валюте, ведется на балансовом счете 91 «Прочие доходы и расходы» и отражается как внереализационные доходы и расходы для целей бухгалтерского учета.
- 1.6.2. Суммы заемных средств учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов, если иное не предусмотрено договором и отражаются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».
- 1.6.3. Расходы будущих периодов учитываются на счете 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления для целей бухгалтерского учета.
- 1.6.4. Финансовые вложения принимаются к бухучету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счете 58 «Финансовые вложения». списание финансовых вложений производится по методу ФИФО.
- 1.6.5. Резерв под обесценение вложений в ценные бумаги не создается.

## 2. Техника учета.

- 2.1. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета ( с применением компьютерной техники).
- 2.2. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.



- 2.3. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, счета-фактуры фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а так же расчеты бухгалтерии.
- 2.4. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.
- 2.5. Для своевременного получения финансового результата работы предприятия устанавливается срок сдачи ведомостей на начисление заработной платы не позднее 5-го числа месяца, следующего за отчетным.
- 2.6. Авансовые отчеты по командировочным расходам предоставляются в бухгалтерию не позднее 10 дней после возвращения из командировки.
- 2.7. При получении авансов от покупателей (заказчиков) в счет предстоящих поставок товаров (оказания услуг, выполнения работ) при нумерации счетов-фактур, выдаваемых на авансы допускается присвоение номера такого же как при отгрузке товаров (работ, услуг) с добавлением индекса «А» (авансы).
- 2.8. В целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и отчетности производится инвентаризация:  
товарных и материальных остатков на складе перед сдачей годового отчета (в 4 квартале),  
кассы не реже одного раза в год, а так же в случае передачи денежных средств другому материально ответственному лицу,  
внезапные инвентаризации кассы и МПЗ производятся по решению руководителя, инвентаризация основных средств производится один раз в три года, обязательная инвентаризация производится в случаях, предусмотренных ст. 12 Закона № 129-ФЗ.
- 2.9. Выдача средств в подотчет производится на срок не более 10 месяцев в течение календарного года.
- 2.10. Прибыль организации может быть предварительно распределена по решению учредителей и учитывается на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».
- 2.11. В соответствии с учредительными документами по решению учредителей могут создаваться фонды специального назначения (накопления, потребления и т.п.)
- 2.12. По решению учредителей прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.
- 2.13. План счетов, используемый организацией при ведении бухгалтерского учета соответствует Приказу Минфина РФ № 94н от 31.10.2000 г.
- 2.14. Данная учетная политика является не является исчерпывающей, и при внесении в законодательные акты, регулирующие ведение бухгалтерского и налогового учета, значительных изменений может дополняться отдельным приказом по предприятию с доведением внесенных изменений до налоговых органов. (Основание: п.4 ст.6 Федерального закона от 21.11.96 № 129-ФЗ «О бухгалтерском учете».

Генеральный директор

/п/

Исаев А.А.

Главный бухгалтер

/п/

Алютова Н.И.