

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ
ПО ФИНАНСОВОЙ (БУХГАЛТЕРСКОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
Открытого Акционерного Общества
«Институт Стволовых Клеток Человека» за 2010 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.

Является членом: Саморегулируемой организации аудиторов НП «Московская аудиторская палата».

Свидетельство от 28 декабря 2009 года о включении в реестр аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов «Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата» за основным регистрационным номером записи (ОРНЗ): 10403001101.

АУДИРУЕМОЕ ЛИЦО

Наименование: Открытое Акционерное Общество «Институт Стволовых Клеток Человека»

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

Фактическое место нахождения: 117312, г. Москва, ул. Губкина, д. 3.

Государственная регистрация: Свидетельство о государственной регистрации Организации серии 77 № 007310997 выдано ИМНС России № 46 по г. Москве 27.11.2003 г.

Мы провели аудит прилагаемой финансовой (бухгалтерской) отчетности **ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»** за период с **01 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г.** включительно. Финансовая (бухгалтерская) отчетность **ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»** состоит из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2010 года;
- отчета о прибылях и убытках за 2010 год;
- отчета об изменениях капитала за 2010 год;
- отчета о движении денежных средств за 2010 год;
- других приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о прибылях и убытках,
- 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.

Мы провели аудит в соответствии с Федеральным законом «Об аудиторской деятельности» № 307-ФЗ от 30 декабря 2008 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.

По нашему мнению, финансовая (бухгалтерская) отчетность **ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»** отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение на **31 декабря 2010 г.** и результаты финансово-хозяйственной деятельности за период с **01 января 2010 г. по 31 декабря 2010 г.** включительно.

30 марта 2011 г.

Генеральный директор
ООО «МауэрГрупп»



И.А. Арехина

БУХГАЛТЕРСКИЙ БАЛАНС
на 31 Декабря 2010 г.

Форма №1 по ОКУД	КОДЫ	
Дата (год, месяц, число)	0710001	
Организация <u>Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"</u> по ОКПО	2010 12 31	
Идентификационный номер налогоплательщика	71328785	
Вид деятельности <u>Деятельность по охране здоровья</u> по ОКВЭД	7702508905\770201001	
Организационно-правовая форма <u>ОАО</u> форма собственности	85.14	
Единица измерения <u>тыс руб</u> по ОКОПФ / ОКФС	47	16
Местонахождение (адрес) <u>Москва г., Олимпийский пр-т, дом 18/1</u> по ОКЕИ	384	

Дата утверждения **30.03.2011**
Дата отправки / принятия . . .

АКТИВ	Код показателя	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
I. Внеоборотные активы			
Нематериальные активы	110	124	132
Основные средства	120	30558	31917
Незавершенное строительство	130	52	52
Долгосрочные финансовые вложения	140	26221	88936
Прочие внеоборотные активы	150	15	-
Итого по разделу I	190	56970	121038
II. Оборотные активы			
Запасы	210	4079	16008
в том числе:			
сырье, материалы и другие аналогичные ценности	211	2306	7897
готовая продукция и товары для перепродажи	214	1	1
расходы будущих периодов	216	1772	8109
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3	74
Дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты)	240	24948	52789
в том числе:			
покупатели и заказчики	241	16542	28002
Краткосрочные финансовые вложения	250	160219	45744
Денежные средства	260	6460	49862
Итого по разделу II	290	195709	164476
БАЛАНС	300	252679	285514

ОРИП ИФНС России №2
по г. Москве
ИВАНОВА Е.И.

ПОЛУЧЕНО
30 МАР 2011
Подпись _____

ПАССИВ	Код строки	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
1	2	3	4
III. Капитал и резервы			
Уставный капитал	410	148500	7500
Добавочный капитал	420	-	141000
Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	470	25518	35446
Итого по разделу III	490	174018	183946
IV. Долгосрочные обязательства			
Итого по разделу IV	590	-	-
V. Краткосрочные обязательства			
Займы и кредиты	610	1802	2221
Кредиторская задолженность	620	76859	99346
в том числе:			
поставщики и подрядчики	621	3884	6107
задолженность перед персоналом организации	622	1425	1226
задолженность перед государственными внебюджетными фондами	623	583	335
задолженность по налогам и сборам	624	2245	596
прочие кредиторы	625	68722	91082
Итого по разделу V	690	78661	101568
БАЛАНС	700	252679	285514

СПРАВКА О НАЛИЧИИ ЦЕННОСТЕЙ, УЧИТЫВАЕМЫХ НА ЗАБАЛАНСОВЫХ СЧЕТАХ			
Арендованные основные средства	910	-	95734
Списанная в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов	940	-	8
Обеспечения обязательств и платежей полученные	950	-	11

Руководитель

(подпись)

Исаев Артур
Александрович

(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алютова Надежда
Ильинична

(расшифровка подписи)

15 Марта 2011 г.



ОТЧЕТ О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №2 по ОКУД _____ Дата (год, месяц, число) _____
 Организация 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		
0710002		
2010	12	31
71328785		
7702508905\770201001		
85.14		
47		16
384		

Показатель		За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
наименование	код		
1	2	3	4
Доходы и расходы по обычным видам деятельности			
Выручка (нетто) от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей)	010	189854	145518
Себестоимость проданных товаров, продукции, работ, услуг	020	(139822)	(90068)
Валовая прибыль	029	50032	55450
Управленческие расходы	040	(31687)	(25284)
Прибыль (убыток) от продаж	050	18345	30166
Прочие доходы и расходы			
Проценты к получению	060	8588	1323
Проценты к уплате	070	(291)	(322)
Прочие доходы	090	669	1104
Прочие расходы	100	(5670)	(3137)
Прибыль (убыток) до налогообложения	140	21641	29134
Текущий налог на прибыль	150	(4173)	(5791)
Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	190	17468	23343

ИРНИ ИФНС России №2
по г. Москве
ИВАНОВА Е.И.

ПОЛУЧЕНО
30 МАР 2011
Подпись _____

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
Курсовые разницы по операциям в иностранной валюте	240	29	42	56	167

Руководитель



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

Главный бухгалтер

(подпись)

**Алютова Надежда
Ильинична**
(расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.

ОТЧЕТ ОБ ИЗМЕНЕНИЯХ КАПИТАЛА
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 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

по ОКПО
ИНН
по ОКВЭД
по
ОКОПФ/ОКФС
по ОКЕИ

КОДЫ		
0710003		
2010	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	-	-	10656	16656
Остаток на 1 января предыдущего года	030	6000	-	-	10656	16656
Чистая прибыль	032	X	X	X	23343	23343
Дивиденды	033	X	X	X	(6000)	(6000)
Увеличение величины капитала за счет:						
дополнительного выпуска акций	051	142500	X	X	X	142500
Остаток на 31 декабря предыдущего года	070	7500	141000	-	25478	173978
Остаток на 1 января отчетного года	100	7500	141000	-	25478	173978
Чистая прибыль	102	X	X	X	17468	17468
Дивиденды	103	X	X	X	(7500)	(7500)
Остаток на 31 декабря отчетного года	140	7500	141000	-	35446	183946

Руководитель

Исаев Артур Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алютова Надежда Ильинична
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.



ФРН ИФНС РОССИИ №2
по г. МОСКВЕ
ИВАНОВА Е.П.

ПОЛУЧЕНО
30 МАР 2011
Подпись _____

ОТЧЕТ О ДВИЖЕНИИ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.

Форма №4 по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека" по ОКПО _____
Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 7702508905\770201001
Вид деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКВЭД 85.14
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКОПФ /ОКФС _____
ОАО _____ по ОКЕИ _____
Единица измерения тыс. руб.

КОДЫ		
0710004		
2010	12	31
71328785		
7702508905\770201001		
85.14		
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	6460	4259
Движение денежных средств по текущей деятельности			
Средства, полученные от покупателей, заказчиков	020	203019	173941
Прочие доходы	110	277076	151596
Денежные средства, направленные:	120	(451880)	(291741)
на оплату приобретенных товаров, работ, услуг, сырья и иных оборотных активов	150	(175155)	(105284)
на оплату труда	160	(48841)	(30795)
на выплату дивидендов, процентов	170	(6869)	(7687)
на расчеты по налогам и сборам	180	(26845)	(11892)
на прочие расходы	190	(194170)	(136083)
Чистые денежные средства от текущей деятельности	200	28215	33796
Движение денежных средств по инвестиционной деятельности			
Выручка от продажи объектов основных средств и иных внеоборотных активов	210	210	-
Полученные проценты	240	6213	95
Поступления от погашения займов, предоставленных другим организациям	250	302577	2239
Приобретение дочерних организаций	280	(64161)	-
Приобретение объектов основных средств, доходных вложений в материальные ценности и нематериальных активов	290	(5917)	(9042)
Приобретение ценных бумаг и иных финансовых вложений	300	-	(11511)
Займы, предоставленные другим организациям	310	(188167)	(153020)
Чистые денежные средства от инвестиционной деятельности	340	50755	(171239)

ИНН ИФНС России №2
110 Г. МОСКВЕ
ИВАНОВА Е.В.

ПОЛУЧЕНО
30 МАР 2011
Подпись _____

1	2	3	4
Движение денежных средств по финансовой деятельности			
Поступления от эмиссии акций или иных долевых бумаг	350	-	142500
Поступлений от займов и кредитов, предоставленных другими организациями	360	-	(2973)
Погашение займов и кредитов (без процентов)	390	(35568)	-
Погашение обязательств по финансовой аренде	400	-	117
Чистые денежные средства от финансовой деятельности	430	(35568)	139644
Чистое увеличение (уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	440	43402	2201
Остаток денежных средств на конец отчетного периода	450	49862	6460
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	460	(2210)	14

Руководитель

Исаев Артур
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Алютова Надежда
Ильнична
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.



**ПРИЛОЖЕНИЕ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
за период с 1 Января по 31 Декабря 2010 г.**

Форма №5 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		
0710005		
2010	12	31
71328785		
7702508905\770201001		
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	158	27	-	185
в том числе:					
у владельца на товарный знак и знак обслуживания, наименование места происхождения товаров	014	158	27	-	185

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация нематериальных активов - всего	050	34	53
в том числе:			
Товарный знак "ГЕМАБАНК"	051	12	15
Товарный знак "ГЕМАБАНК" (Комбинированный)	052	7	13
Товарный знак "МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ"	053	9	12
Товарный знак ГЕМАБАНК (Украина)	054	6	11

**ФРНП ИФНС РОССИИ №2
по г. МОСКВЕ
ИВАНОВА Е.Н.**

ПОЛУЧЕНО
30 МАР 2011
Подпись _____

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	26161	781	-	26941
Машины и оборудование	080	7718	4237	(216)	11739
Транспортные средства	085	1838	-	(3)	1835
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2406	806	-	3213
Другие виды основных средств	110	56	93	-	149
Итого	130	38179	5917	(219)	43877

Показатель		На начало отчетного года	На конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Амортизация основных средств - всего	140	7621	11960
в том числе:			
зданий и сооружений	141	1634	3103
машин, оборудования, транспортных средств	142	4329	6475
других	143	1658	2383
Получено объектов основных средств в аренду - всего	160	-	95734
в том числе:			
Нежилое помещение 138,6 кв.м Центр иссл.и разр	161	-	10891
Нежилое помещение 51,4кв.м РОНЦ	162	-	1375
Нежилое помещение 43,6кв.м РОНЦ	163	-	892
Нежилое помещение 22,3 кв.м Интур ренессанс	164	-	3726
Нежилое помещение 51,5 кв.м ИОГЕН		-	6740
Нежилое помещение 159,7 кв.м ИОГЕН		-	14477
Нежилое помещение 327,2 кв. м Серпуховской Двор		-	53998
Легковой автомобиль Lexus LS600H 2008 г.в.		-	3171
Легковой автомобиль AUDI A6 2001 г.в.		-	464

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы

Виды работ		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Списано	Наличие на конец отчетного периода
наименование	код				
1	2	3	4	5	6
Всего	310	6130	5387	5387	16904
в том числе:					
Контрактное производство препарата	311	5875	4837	4837	15549
Методика получения культуральной экспансии	312	255	550	550	1355
			код	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
			2	3	4
Справочно.					
Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам			320	6130	16304
			код	За отчетный период	За аналогичный период предыдущего года
			2	3	4
Сумма не давших положительных результатов расходов по научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам, отнесенных на прочие расходы			330	-	600

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	26221	88936	-	-
Предоставленные займы	525	-	-	160219	45744
Итого	540	26221	88936	160219	45744

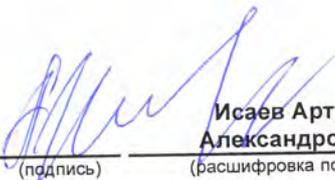
Дебиторская и кредиторская задолженность

Показатель		Остаток на начало отчетного года	Остаток на конец отчетного периода
наименование	код		
1	2	3	4
Дебиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	610	24948	52789
в том числе:			
расчеты с покупателями и заказчиками	611	16542	28002
авансы выданные	612	3359	9869
прочая	613	5047	14918
Итого	630	24948	52789
Кредиторская задолженность:			
краткосрочная - всего	640	78661	101567
в том числе:			
расчеты с поставщиками и подрядчиками	641	3884	6107
авансы полученные	642	23967	15370
расчеты по налогам и сборам	643	2245	596
займы	645	1802	2221
прочая	646	46763	71213
Итого	660	78661	101567

Расходы по обычным видам деятельности (по элементам затрат)

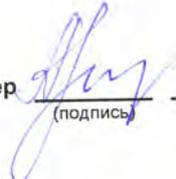
Показатель		За отчетный год	За предыдущий год
наименование	код		
1	2	3	4
Материальные затраты	710	94520	18669
Затраты на оплату труда	720	61618	36060
Отчисления на социальные нужды	730	9057	5243
Амортизация	740	4295	3355
Прочие затраты	750	2018	52025
Итого по элементам затрат	760	171509	115352
Изменение остатков (прирост [+], уменьшение [-]):			

Руководитель



Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер



Алютова Надежда
Ильинична
(расшифровка подписи)

30 Марта 2011 г.



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	110	124	132
2. Основные средства	120	30558	31917
3. Незавершенное строительство	130	52	52
4. Доходные вложения в материальные ценности	135	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	140+250-252	186439	134680
6. Прочие внеоборотные активы <2>	150	15	-
7. Запасы	210	4079	16008
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	220	3	74
9. Дебиторская задолженность <3>	230+240-244	24512	52789
10. Денежные средства	260	6460	49862
11. Прочие оборотные активы	270	-	-
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		252243	285514
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	510	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	520	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	610	1802	2221
16. Кредиторская задолженность	620	76463	99346
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	630	-	-
18. Резервы предстоящих расходов	650	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	660	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 20. 13-19)		78265	101568
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итога пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		173978	183946

<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.

Руководитель



Главный бухгалтер

Handwritten signature in blue ink.

Исаев Артур Александрович

Алютова Надежда Ильинична

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА» ЗА 2010 ГОД

Содержание

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

- 1.1. Описание Компании
- 1.2. Основная деятельность Компании
- 1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2010 года
- 1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

- 3.1. Основные средства
- 3.2. Нематериальные активы
- 3.3. Финансовые вложения
- 3.4. Запасы
- 3.5. Налог на добавленную стоимость
- 3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность
- 3.7. Денежные средства
- 3.8. Уставный капитал
 - 3.8.1. Добавочный капитал
- 3.9. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам
- 3.10. Краткосрочные обязательства
 - 3.10.1. Займы и кредиты
 - 3.10.2. Кредиторская задолженность
- 3.11. Забалансовые счета

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

- 4.1. Доходы по обычным видам деятельности
- 4.2. Расходы по обычным видам деятельности
- 4.3. Прочие доходы и расходы
 - 4.3.1. Состав прочих доходов
 - 4.3.2. Состав прочих расходов
- 4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

6. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ КОМПАНИИ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (именуемое в дальнейшем - Компания) учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 03.11.2003 года).

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Адрес места нахождения Компании: Россия, 129110, г. Москва, Олимпийский проспект, д.18/1.

Телефоны: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Тел./факс: 8 (495) 646-80-76, 8(495) 734-91-70

Веб-сайт: www.hsci.ru

Компания была зарегистрирована Межрайонной инспекцией МНС России №46 по г. Москве 27.11.2003г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037789001315.

Полное наименование Компании: Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»

Сокращенное наименование: ОАО «ИСКЧ»

- Идентификационный статистический код предприятия (ОКПО) - 71328785
- Код организационно-правовой формы (ОКОПФ) - 47
- Основной код вида экономической деятельности (ОКВЭД) - 85.14
- Идентификационный налоговый номер (ИНН) - 7702508905
- Код причины постановки на учет (КПП) - 770201001

На 31 декабря 2010 г. численность персонала Компании составила 70 человек, включая совместителей (на 31 декабря 2009 г. – 78 человек). Среднесписочная численность за 2010 год – 87 человек (без внешних совместителей и граждан, работающих по гражданско-правовым договорам), за 2009 год – 86 человек.

Акционерами Компании являются (на 03.02.2011 г.) – 2 010 акционеров. Из них основные:

1. *Исаев Артур Александрович;*

2. *First International Investment Group Ltd.* (90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI).

Остальные - миноритарные акционеры.

Акции Компании котируются на ММВБ (Московская Межбанковская Валютная Биржа). Тикер: ISKJ.

1.2. Основная деятельность Компании

Основной целью Компании является получение прибыли, посредством реализации гражданам и юридическим лицам продукции, работ и услуг, производимых Компанией. В

соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

- медицинская деятельность по охране здоровья;
- научные исследования и разработки в области естественных и технических наук;
- предоставление прочих услуг;
- прокат предметов медицинского и санитарного обслуживания.

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2010 года

Органами управления и контроля Компании являются:

- Общее собрание акционеров Компании
- Совет директоров
- Единоличный исполнительный орган (Генеральный директор)

В Совет директоров Компании входят:

1. Исаев Артур Александрович, Генеральный директор ОАО «ИСКЧ»;
2. Приходько Александр Викторович, Заместитель Генерального директора ОАО «ИСКЧ»; Председатель Совета директоров;
3. Исаев Андрей Александрович, Директор ООО «Сегмент»;
4. Киселев Сергей Львович, Руководитель Отдела Института общей генетики им. Н.И.Вавилова РАН, Директор по науке ОАО «ИСКЧ»;
5. Генкин Дмитрий Дмитриевич, Председатель Совета директоров ОАО «Фармсинтез»;
6. Саулин Владислав Альвинович, Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Высокие технологии»»;
7. Матафонов Денис Иванович, Генеральный директор ООО «НЭТТРЭЙДЕР» (NetTrader.ru).

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Блохина Светлана Викторовна, специалист по финансовому контролю и внутреннему аудиту ОАО «ИСКЧ»;
2. Квашнина Наталья Васильевна, менеджер проектов ОАО «ИСКЧ»;
3. Рулева Анна Ивановна, бухгалтер ОАО «ИСКЧ».

Руководство текущей деятельностью Компании осуществляет единоличный исполнительный орган Компании – Генеральный директор, который назначается Советом директоров сроком на 1 год.

Генеральный директор – Исаев Артур Александрович.

1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

Реестр акционеров Компании ведет ЗАО «Иркол». ЗАО «Иркол» осуществляет деятельность по ведению реестров владельцев ценных бумаг с 1994 года (лицензия ФКЦБ России №10-000-1-00250 от 9 августа 2002 года) и является членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (ПАРТАД).

Аудитором Компании является ООО «МауэрГрупп» (действующий член NEXIA International), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров 10 июня 2010 года.

В соответствии с пунктом 5.2 статьи 18 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности» с 01.01.2010 г. прекращается лицензирование аудиторской деятельности – заменяется саморегулированием. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Московская аудиторская палата».

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

Учетная политика определяет правила учета хозяйственных операций Компании с целью подготовки бухгалтерской (финансовой) отчетности Компании.

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 21.11.1996 г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 г. № 94н;
- Другие нормативные документы.

В соответствии с Законом РФ «О бухгалтерском учете» и Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина РФ № 34н от 29.07.1998 г. система организации бухгалтерского учета и отчетности Общества должна:

- обеспечить формирование полной и достоверной информации о хозяйственных процессах и финансовых результатах деятельности.
- обеспечить контроль за наличием и движением имущества, использованием материальных, трудовых и финансовых ресурсов в соответствии с утвержденными нормами, нормативами и сметами;
- обеспечить своевременное предупреждение негативных явлений в хозяйственно-финансовой деятельности и выявление внутрихозяйственных резервов.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С:Зарплата и Кадры 7.7», «1С:Бухгалтерский учет 7.7».

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической

стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату, включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Изменение фактической стоимости основных средств, в которой они были приняты к учету, допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

Расходы на техническое обслуживание, текущий и капитальный ремонт относятся на затраты по мере их возникновения. К расходам на капитальный ремонт относятся все виды расходов, не приводящие к улучшению технических характеристик основных средств, сверх их первоначальных возможностей. Прибыль и убытки, возникающие в результате выбытия основных средств, отражаются в Отчете о прибылях и убытках по мере их возникновения.

Первоначальной стоимостью основных средств, полученных безвозмездно, признается их текущая рыночная стоимость на дату принятия к бухгалтерскому учету.

Последующая оценка

Основные средства по состоянию на конец каждого отчетного года отражаются по первоначальной стоимости, скорректированной с учетом последующего поступления, выбытия и амортизации.

Стоимость основных средств, подлежащих амортизации, погашается путем начисления амортизация объектов основных средств и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств».

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.

Амортизационная премия по учету амортизации основных средств на предприятии не применяется.

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.

Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств на предприятии не создается.

Запасы

Все запасы в компании подразделены в зависимости от их видов и к данной категории относятся:

- сырье и материалы, предназначенные для использования в производственном процессе или при предоставлении услуг;
- товары, закупленные и хранящиеся для перепродажи;
- готовая продукция.

Запасы отражаются в отчетности по себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

Не включаются в фактические затраты на приобретение общехозяйственные и иные аналогичные расходы.

Учет процесса приобретения и заготовления запасов осуществляется без применения счета 15 «Заготовление и приобретение материалов» и счета 16 «Отклонение в стоимости материалов».

В Обществе при списании материально-производственных запасов применяются следующие методы оценки:

- сырье и материалы, списываемые в производство или реализуемые на сторону, оцениваются по стоимости единицы.

- товары оцениваются по стоимости единицы товара.

Налог на добавленную стоимость

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).

При списании входного НДС на облагаемые и необлагаемые НДС виды деятельности используется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, 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 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.

При определении доли входного НДС за товары, работы, услуги при определении выручки за соответствующий налоговый период используется критерий существенности – 5%. При выручке, облагаемой НДС за соответствующий налоговый период, не превышающей по значению 5% от общей суммы выручки, организация оставляет за собой право списывать весь входной НДС на увеличение стоимости товаров, работ, услуг, основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов. Налог на добавленную стоимость ("НДС"), относящийся к выручке от реализации, подлежит начислению по мере отгрузки оказанных услуг. Входящий НДС подлежит зачету против НДС, начисленного с выручки от реализации, по факту его оплаты поставщикам. НДС, относящийся к операциям купли-продажи, расчеты по которым не были произведены на дату составления бухгалтерского баланса.

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются:

- торговая дебиторская задолженность, возникающая при продаже готовой продукции, а также товаров и предоставлении услуг
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

При первоначальной оценке торговая дебиторская задолженность по отгруженной продукции, выполненным работам и оказанным услугам признается в учете Компании по согласованной с покупателем стоимости полученного или ожидаемого вознаграждения.

Торговая дебиторская задолженность признается в момент отгрузки готовой продукции, выполнения работ или оказания услуг, если по условиям договора к покупателю перешли все риски и вознаграждения, связанные с владением.

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и продаже товаров или оказанием услуг.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как финансовые денежные потоки.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе операционной деятельности.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, исключаются из отчета о движении денежных средств.

Кредиторская задолженность и начисления

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность поставщикам, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Заемные средства и затраты по кредитам и займам полученным и выданным

Заемные средства первоначально учитываются по стоимости приобретения, которая представляет собой сумму фактически полученных/выданных средств.

Заемные средства, подлежащие погашению в течение года после отчетной даты, отражаются в составе краткосрочных обязательств.

Заемные средства, подлежащие погашению более чем через год после отчетной даты, отражаются в составе долгосрочных обязательств.

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365 дней.

Задолженность по полученным займам и кредитам показывается с учетом причитающихся на конец отчетного периода к уплате процентов согласно условиям договоров.

Затраты по займам признаются в качестве расходов того периода, в котором они произведены, за исключением той части, которая включается в стоимость инвестиционного актива.

Признание доходов и расходов

Доходом признается выручка от реализации услуг, по мере оказания их.

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

- расход производится в соответствии с конкретным договором, заказом или аналогичным документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

Расходы учитываются в момент фактического движения соответствующих запасов и услуг, независимо от того, когда оплачены денежные средства или их эквиваленты, и они учтены в финансовой отчетности в том периоде, к которому они относятся.

Операции с иностранной валютой

Операции в иностранной валюте отражаются по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю на день операции. Курсовая разница, возникающая в результате проведения расчетов по операциям в иностранной валюте, включается в отчет о прибылях и убытках по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю, действующему на дату операции.

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. На 31 декабря 2010 г. обменный курс доллара США к российскому рублю был равен 30,4769 руб.; обменный курс ЕВРО к российскому рублю был равен 40,3331 руб. Положительные и отрицательные курсовые разницы,

возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовых разниц в составе прочих расходов.

События, произошедшие после отчетной даты

События, которые происходят между отчетной датой и датой утверждения финансовой отчетности, могут указывать на необходимость корректировки активов и обязательств или раскрытия в примечаниях дополнительной информации по данным событиям. Корректировка активов и обязательств требуется в случае, если события, произошедшие после отчетной даты, дают дополнительную информацию в отношении условий, существовавших на отчетную дату.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стока 120 бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств (за минусом амортизации – 7 628 тыс. руб.) на 01.01.2010 г. составила 30 588 тыс. руб.

Увеличение основных средств (за счет приобретения) составило 5 917 тыс. руб.

Балансовая стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2010 г. составила 43 877 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2010 год составила 11 960 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации) на 31.12.2010 г. составляет 31 917 тыс. руб.

Основные средства ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека» имеют следующую структуру (по балансовой стоимости).

Основные средства (тыс. руб.)					
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	26 161	781	-	26 941
Машины и оборудование	080	7 718	4 237	(216)	11 739
Транспортные средства	085	1 838	-	(3)	1 835
Производственный и хозяйственный инвентарь	090	2 406	806	-	3 213
Другие виды основных средств	110	56	93	-	149
Итого	130	38 179	5 917	(219)	43 877

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{11\,960}{43\,877} = 0,27$$

За отчетный год основные фонды обновлены на 15,5% за счет приобретения следующих основных средств:

Автоматический запаиватель "Гекон-С" - 1шт,
 Автоматический счетчик клеток Countess с раб.слайд - 1шт,
 Аспиратор GSAS GILSON с набором насадок - 2шт,
 Бокс биологической безопасности 2кл. LA2-4A1 - 1шт,
 Весы DV314C - 1шт,
 Водяная баня Wasserbad Ecotherm E12U - 1шт,
 Декстоп Dell Optiplex +клав.+мышь+монитор NEC EA - 1шт,
 Микроскоп биологич.(лаб) Leica DM1000 Германия - 1шт,
 Микроскоп оптический биолог.инверт.Olympus AME3206 - 1шт,
 Система мониторинга состояния криохранилищ 24К - 1шт,
 СО2-инкубатор с водяной рубашкой с регул-м давл. - 1шт,
 Счетчик клеток Scepter в комплекте с наконечниками - 1шт,
 Хранилище биопродуктов без канистр и стакан.ХБ05КВ - 2шт,
 Оргтехника, мебель, инвентарь.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС с начала года}} = \frac{5\,917}{38\,179} = 0,15$$

В состав незавершенного строительства по строке 130 баланса включено приобретенное оборудование для монтажа системы видеонаблюдения в размере 52 тыс. руб.

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.2010 г. (стр. 110 баланса) составляют 132 тыс. руб.

В 2010 году был приобретен товарный знак на сумму 24 тыс. руб., который также отражен в балансе за минусом амортизации, которая начислялась линейным способом исходя из сроков полезного использования.

Нематериальные активы по видам:

Наименование НМА	<i>Тыс.руб.</i>			
	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Товарный знак «ГЕМАБАНК» Инв. № 1	27			27
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (комбинированный) Инв. № 2	45			45
Товарный знак «МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ» Инв. № 3	50			50
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (Украина) Инв. № 4	35			35
Товарный знак «НЕОВАСКУЛГЕН» Инв. № 5		27		27

3.3. Финансовые вложения

Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения (строки 510, 525 Формы 5):

Тыс. руб.

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	26 221	88 936	-	-
		26 221	88 936		
Предоставленные займы	525	-	-	160 219	45 744
Итого	540	26 221	88 936	160 219	45 744

В таблице отражены и долгосрочные финансовые вложения: вклады в уставные капиталы и покупка долей компаний.

На 31.12.2010 г. остаток по строке 250 «Краткосрочные финансовые вложения» составляет 45 744 тыс. руб., на 31.12.2009 г. – 160 219 тыс. руб. Уменьшение краткосрочных финансовых вложений (займов) обусловлено возвратом займов. Срок погашения выданных займов – 31 декабря 2011 г.

В строке 140 баланса приведена сумма долгосрочных финансовых вложений в уставной капитал следующих компаний:

По состоянию на 31.12.2010 г.

	Сумма вклада (тыс. руб.)	Доля ИСКЧ в компании, %
ООО «Витацел»	60 000,00	60%
ООО «Издательство "И.С.К.Ч."»	600 000,00	100%
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	5 100 000,00	75%
ТОВ «Медицинский центр "Гемафонд"»	62 301 000,00	50%
SymbioTec GmbH (Германия)	20 713 484,70	25%
ТОВ "И.С.К.Ч." Украина	161 981,51	51%
Итого	88 936 466,21	

3.4. Запасы

В составе запасов отражены сырье и материалы, готовая продукция и товары для перепродажи и расходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2010 г. стоимость запасов составляет 16 008 тыс.руб., по состоянию на 01.01.2010 г. – 4 079 тыс.руб.

Состав запасов и изменения в них, произошедшие в отчетном году представлен в таблице:

Тыс. руб.

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 01.01.10	На 31.12.10	Сумма
210	Запасы, в т.ч.	4 079	16 008	11 929
211	Сырье и материалы	2 306	7 897	5 591
214	Готовая продукция и товары	1	1	-
216	Расходы будущих периодов	1 772	8 109	6 337

Увеличение запасов обусловлено увеличением числа клиентов и, как следствие, увеличением объема оказываемых услуг, в т.ч. будущей услуги SPRS-терапия, что потребует расходных материалов в лаборатории.

3.5. Налог на добавленную стоимость

По стр.220 баланса отражены суммы входного НДС за приобретенные товары, работы (услуги), отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.1,19.3.

По сумме 74 тыс. руб., отраженной по состоянию на 31.12.2010 г. поставщиками товарно-материальных ценностей, работ (услуг) не были предоставлены счета-фактуры.

В соответствие с вышеизложенным, организация была не вправе зачесть входной НДС в составе приобретенных товарно-материальных ценностей, работ (услуг).

3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Компания имеет только краткосрочную дебиторскую задолженность и не имеет долгосрочной. Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.240 и составляет на 31.12.2010 г. 52 789 тыс. руб.

Тыс. руб.

наименование	На 01.01.10	На 31.12.10
1	3	4
Дебиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	24 948	52 789
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	16 542	28 002
авансы выданные	3 359	9 869
прочая	5 047	14 918
Итого	24 948	52 789

Представленная в таблице разница в дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками за 2009 и 2010 гг. возникла вследствие введения в 2010 году практики заключения договоров с клиентами с рассрочкой платежа. Также были произведены оплаты поставщикам с производством поставок в 2011 году (авансы выданные), в т. ч. за клинические испытания геннотерапевтического препарата Неоваскулген, перевозку образцов СК ПК и мониторинг криохранилища. В строке «Прочая дебиторская задолженность» содержится переплата по налогу на прибыль (1 700 тыс. рублей).

3.7. Денежные средства

Тыс. руб.

	Сальдо на 01.01.2010	Сальдо на 31.12.2010
Расчетные счета	6 359	43 344
Валютные счета	-	6 262
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	101	256
Итого:	6 460	49 862

По состоянию на 31.12.2010 г. произошло увеличение статьи баланса 260 «Денежные средства» на 43 402 тыс. руб., в том числе вследствие размещения на депозитах до 3 месяцев денежных средств, полученных от IPO (декабрь 2009 г.).

3.8. Уставный капитал (строка 410 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2010 г. уставный капитал ОАО «ИСКЧ» составляет 7 500 000 рублей и состоит из 75 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2010 г. уставной капитал полностью оплачен.

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
<i>1. Размещенные акции:</i>		
Обыкновенные	75 000 000	0,1
<i>2. Объявленные акции:</i>		
Обыкновенные	100 000 000	0,1

В результате проведенного Компанией 10 декабря 2009 года IPO было размещено 15 000 000 обыкновенных акций (дополнительная эмиссия – 20% УК) в секторе ИРК ММВБ по 9,5 рублей за акцию.

Тыс. руб.

	Сальдо на 01.01.2010	Сальдо на 31.12.2010
Уставный капитал	6 000	7 500
Объявленный капитал		
Подписанный капитал	141 000	
Оплаченный капитал	1 500	

3.8.1. Добавочный капитал

По стр. 420 баланса добавочный капитал на 31.12.2010 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате проведенного Компанией 10 декабря 2009 года IPO было размещено 15 млн. обыкновенных акций (20% увеличенного УК – допэмиссия) в секторе ИРК ММВБ по цене 9,5 рублей за акцию.

На 31.12.2009 г. отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) не был зарегистрирован (зарегистрирован в апреле 2010 года). Поэтому размещение не могло считаться состоявшимся на 1 января 2010 г. в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. По данной причине суммарная номинальная стоимость размещенных посредством доэмиссии акций (1 500 тыс. рублей) не включается в эмиссионный доход на 31 декабря 2010 г., а отражается в уставном капитале.

3.9. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

Долгосрочных обязательств по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2010 г. организация не имеет.

3.10. Краткосрочные обязательства.

В состав краткосрочных обязательств Компании входит два раздела: Займы и кредиты и Кредиторская задолженность.

3.10.1. Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2010 г. учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

Займодаделец - ООО «Лаборатория Клеточных Технологий».

Сальдо на 31.12.2010 г. по строке баланса 610 «Займы и кредиты» (краткосрочные) составляет 2 221 тыс. руб. (2 204 тыс.руб. + проценты 17 тыс.руб.).

3.10.2. Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 620 баланса) на 01.01.2010 г. составляет 99 346 тыс. руб. С начала года она увеличилась на 22 487 тыс. руб., что связано с увеличением количества поставок ТМЦ, работ (услуг).

Сальдо на 31.12.2010 г. по строке 620 баланса составляет 99 346 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики 6 107 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 1 226 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами 335 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 596 тыс. руб.
- прочие кредиторы (Строка 625) – 91 082 тыс. руб.

Прочие кредиторы – это покупатели услуги криоконсервирования и хранения концентрата СК ПК, оплатившие услугу авансом. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).

3.11. Забалансовые счета

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н, забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н Счет 001 отражает арендованные основные средства.

Стоимость основных средств, находящихся во временном пользовании по договорам аренды на 31.12.2010 г., составляет 95 774 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2010 г. – 8 тысяч рублей.

Счет 008 отражает обеспечения обязательств и платежей полученные. Это – ООО «Лаборатория клеточных технологий» по договору исключительной лицензии на сумму 10 600 рублей.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ.

4.1. Доходы по обычным видам деятельности (строка 010 Формы 2)

За 2010 г. Выручка от реализации без учета НДС составила 189 854 тыс. руб.

За 2009 г. выручка от реализации без учета НДС составила 145 518 тыс. руб.

Тыс. руб.

Доходы (выручка без НДС)	2010 год
Услуга по охране здоровья человека (выделение и криоконсервация СК ПК)	164 100
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата стволовых клеток)	25 445
Прочая реализация (международный симпозиум, лицензионный договор)	309
Итого доходов от реализации	189 854

Выручка от реализации товаров, выполненных работ (услуг) отражается в БУ и НУ по методу начисления, по мере обработки образца.

4.2. Расходы по обычным видам деятельности (строка 020 Формы 2)

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости и управленческих расходов. Суммарно они составили за 2009 год – 115 352 тыс. рублей, за 2010 год – 171 509 тыс. рублей.

Себестоимость проданных товаров, услуг, продукции

строка 020 Формы 2 (тыс. руб.)

	2009 год	2010 год
Себестоимость готовой продукции, в т.ч.:		
Сырье и материалы (производство услуг)	15 433	18 260
Топливо	464	604
Прочие материалы (МБП, оргтехника, мебель, инвентарь)	2 659	1 362
Амортизация ОС	2 914	4 075
Амортизация НМА	3	3
Аренда помещения	4 963	5 971
Услуги сторонних организаций производственного характера (мед.услуги)	19 429	19 099
Заработная плата	14 446	36 822
Отчисления на социальные нужды	3 241	7 018
Обслуживание криооборудования	955	1 329
Реклама	6 080	14 839
НИОКР	3 065	5 387
Почтово-телеграфные услуги	1 188	1 043
Доступ в Интернет, сотовая связь	792	1 272
Расходы на командировки	1 258	1 918
Транспортные расходы	807	660
Расходы по эксплуатации автотранспортных средств	288	832
Консультационные услуги	8 452	5 963
Представительские расходы	97	452
Программное обеспечение, тех. сопровождение	2 424	2 464
Канцтовары	318	473
Прочие расходы	792	9 976
Итого	90 068	139 822

Наиболее существенный рост расходов, включаемых в себестоимость, произошел по статье «Заработная плата» - в связи с наймом персонала, необходимого для развития новых проектов, как заявленных перед IPO (декабрь 2009 г.), так и запущенных в 2010 году, а также в связи с развитием региональной сети для продвижения услуги выделения и хранения стволовых клеток пуповинной крови.

Управленческие расходы
Строка 040 Формы 2 (тыс. руб.)

	2009 год	2010 год
Управленческие расходы, в том числе:		
Амортизация ОС	425	202
Амортизация НМА	13	16
Заработная плата	21 614	24 797
Отчисления на социальные нужды	2 002	2 034
Списание МБП	13	30
Услуги сторонних организаций (представит. расходы)	1 005	4 361
Нормативная литература	-	33
Прочие расходы	213	214
ИТОГО	25 285	31 687

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1. Состав прочих доходов

Проценты к получению (строка 060 Формы 2) за размещение средств, полученных от IPO по депозитным договорам на 31.12.2010 г. составили 8 588 тыс. руб. (за 2009 г. - 1 323 тыс. руб.)

Прочие доходы за 2010 год (строка 090 Формы 2) – 669 тыс. руб. (за 2009 г. - 1 103 тыс. руб.)

В т.ч. курсовые разницы - 29 тыс. руб.

4.3.2. Состав прочих расходов

Проценты к уплате (строка 070 Формы 2) на 31.12.2010 г. – 291 тыс. руб. (за 2009 г. - 322 тыс. руб.)

Прочие расходы за 2010 год (строка 100 Формы 2) – 5 670 тыс. руб. (за 2009 г. - 3 137 тыс. руб.).

В т.ч. курсовые разницы - 42 тыс. руб.

Рост прочих расходов в 2010 году по сравнению с 2009 годом вызван, в основном, расходами прошлых лет, выявленными в отчетном году.

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности.

По договору займа ООО «МЦ «Гемафонд» (ТОВ «Медичний центр «Гемафонд») процент к получению пересчитываются по курсу ЦБ РФ в последний день каждого месяца.

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2009 г.	31.12.2010 г.	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	2,12	0,94	--

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение краткосрочных финансовых вложений (стр. 250 ф. №1) и денежных средств (стр.260 ф.№ 1) к краткосрочной финансовой задолженности (стр. 610,620 ф. №1).

	31.12.2009 г.	31.12.2010 г.	
Коэффициент текущей ликвидности	2,49	1,62	>2

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Рассчитывается как соотношение оборотных активов (стр. 290 ф.№1) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности (стр. 230 ф. №1) к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 610,620 ф. №1).

Рентабельность продаж	0,10	--
-----------------------	------	----

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 050 ф.№2) к выручке (стр. 010 ф. №2).

6. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 1 0

№ 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.	<i>Исаев Артур Александрович</i>	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ОАО «ИСКЧ» Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ИСКЧ» Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 08.08.2004 28.06.2007	40,80	40,80
2.	<i>Исаев Андрей Александрович</i>	-	Лицо, принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ» Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 28.06.2007	2,32	2,32
3.	<i>Приходько Александр Викторович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007	1,60	1,60
4.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007	0,80	0,80
5.	<i>Генкин Дмитрий Дмитриевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	12.05.2009	-	-
6.	<i>Саулин Владислав Альвинович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	10.06.2010	0,07	0,07
7.	<i>Матафонов Денис Иванович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	10.06.2010	-	-
8.	<i>First International Investment Group Ltd.</i>	90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ИСКЧ»	30.06.2006	34,48	34,48

9.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»</i>	03040, Украина, г. Киев, Голосеевский район, ул. Васильковская, д.14, к.716	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.04.2010	-	-
10.	<i>Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"</i>	127051, Москва, Малый Сухаревский пер., д.9, стр.1	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2010	-	-
11.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Издательство «Институт Стволовых Клеток Человека»</i>	Российская Федерация, 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005	-	-
12.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»</i>	Российская Федерация, 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007	-	-
13.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Институт Стволовых Клеток Человека» в г. Киев</i>	02002, Украина, г. Киев, ул. Марины Расковой, д.4а,	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.08.2008	-	-
14.	<i>SymbioTec Gesellschaft zur Forschung und Entwicklund auf dem Gebiet der Biotechnologie mbH</i>	Германия, Stuhlsatzenhausweg 69, 66123 Saarbrucken,	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	15.05.2009	-	-

Дебиторская и кредиторская задолженность по расчетам с зависимыми сторонами (аффилированными лицами) отсутствует, кроме:

ООО «Лаборатория клеточных технологий» - договор займа полученный со сроком погашения 31 декабря 2011 г.

ООО «Издательство «ИСКЧ» - договор займа выданный со сроком погашения 31 декабря 2011 г.

ООО «МЦ «Гемафонд» - договор займа выданный со сроком погашения 17 января 2012 г.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

- Принято решение о выкупе собственных акций Компании у акционеров: решение Совета директоров от 2 февраля 2011 г. во исполнение ФЗ «Об акционерных обществах», предписывающего обязательный выкуп ОАО акций акционеров, которые могут быть предъявлены к выкупу в случае неучастия акционеров в голосовании или голосовании против крупной сделки, решение по которой принято Внеочередным Общим собранием акционеров 17 марта 2011 г. (на сумму, не превышающую 10% от стоимости чистых активов Компании на 30 сентября 2010 г., т.е. на 17,98 млн. рублей).

- Проведена переоценка активов (НМА). 17 марта 2011 г. Внеочередное Общее собрание акционеров Компании приняло решение одобрить крупную сделку, предметом которой является отчуждение имущества, вносимого в качестве вклада в уставный капитал Общества с ограниченной ответственностью «СинБио», общей стоимостью 506 944 000 рублей.

ООО «СинБио» – компания, созданная для консолидации активов в целях реализации многостороннего проекта по производству и внедрению новых лекарственных препаратов, заявленного ИСКЧ в РОСНАНО.

Имущество, которое вносит ИСКЧ в качестве вклада в уставный капитал ООО «СинБио», представляет собой нематериальные активы, связанные с интеллектуальной собственностью (ip) – права на использование патентов, а также принадлежащую ИСКЧ долю в SymbioTec GmbH (г. Саарбрюкен, Германия). Данные активы необходимы для разработки в рамках совместного проекта 4 инновационных препаратов – для лечения сосудистых заболеваний, циррозов печени, а также острого лейкоза.

Общая рыночная стоимость отчуждаемого имущества определена Советом директоров 02.02.2011 г. в размере 506 944 000 рублей на основании проведенной оценки (Отчет об оценке от 28.01.2011 г.), в связи с чем перечисленные активы ставятся на баланс и забалансовые счета ОАО «ИСКЧ» по новой стоимости, исходя из норм бухгалтерского законодательства. Это, соответственно, значительно увеличивает величину активов.

- В связи с введением новой услуги – SPRS-терапия – расходы компании, отраженные на счете бухгалтерского учета 97, будут списаны на затраты организации, связанные с производством и реализацией.

8. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об обществах с ограниченной ответственностью», статья 20 п. 3, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2009 – 173 978 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 167 978 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2010 г. – 183 946 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 176 446 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «ИСКЧ»

Главный бухгалтер ОАО «ИСКЧ»

30 марта 2011 г.



А.А. Исаев

Н.И. Аллютова