

ПРИЛОЖЕНИЕ №1

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ОАО «ИСКЧ» ПО ИТОГАМ 2011 ГОДА

ОАО «ИСКЧ»

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2011 ГОД,

**ПОДГОТОВЛЕННАЯ В СООТВЕТСТВИИ С
РОССИЙСКИМИ СТАНДАРТАМИ БУХГАЛТЕРСКОГО УЧЕТА**



Общество с ограниченной ответственностью "АДК-аудит"

620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского 240, к.1, п.3, телефоны: (343) 216-74-91 (92, 93)
Член СРО НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР») ОРНЗ - 10202015968

Аktionерам Открытое акционерное общество
«Институт Стволовых Клеток Человека»

**Аудиторское заключение
о бухгалтерской отчетности
Открытое акционерное общество
«Институт Стволовых Клеток Человека»
за период с 01 января по 31 декабря 2011 года включительно**

г. Екатеринбург
2012г.

1. Вводная часть

Аудиторское заключение составлено Обществом с ограниченной ответственностью «АДК-аудит» при следующих обстоятельствах:

аудит проводился в отношении полного комплекта годовой бухгалтерской отчетности, состав которой установлен Федеральным законом "О бухгалтерском учете";

бухгалтерская отчетность составлена руководством аудируемого лица в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности;

условия аудиторского задания в части ответственности руководства аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность соответствуют требованиям российских правил отчетности;

помимо аудита бухгалтерской отчетности нормативные правовые акты не предусматривают обязанность аудитора провести дополнительные процедуры в отношении этой отчетности.

2. Сведения об аудируемом лице

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

Государственный регистрационный номер: 1037789001315

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

3. Сведения об аудиторе

Наименование: Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»

Государственный регистрационный номер: 1076672044712

Место нахождения: 620026 г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.240, к.1, п.3.

Наименование саморегулируемой организации аудиторов: НП «Институт профессиональных аудиторов России» (НП «ИПАР»)

Номер в реестре аудиторов и аудиторских организаций саморегулируемой организации аудиторов: 10202015968

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской отчетности Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека», состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2011 года, отчета о прибылях и убытках за 2011 год, отчета об изменениях капитала за 2011 год, отчета о движении денежных средств за 2011 год и пояснительной записки.

4. Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности в Российской Федерации и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

5. Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности на основе проведенного нами аудита. Мы проводили аудит в соответствии с федеральными стандартами аудиторской деятельности. Данные стандарты требуют соблюдения применимых этических норм, а также планирования и проведения аудита таким образом, чтобы получить достаточную уверенность в том, что бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений.

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской отчетности и раскрытие в ней информации. Выбор аудиторских процедур является предметом нашего суждения, которое основывается на оценке риска существенных искажений, допущенных вследствие недобросовестных действий или ошибок. В процессе оценки данного риска нами рассмотрена система внутреннего контроля, обеспечивающая составление и достоверность бухгалтерской отчетности, с целью выбора соответствующих аудиторских процедур, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля.

Аудит также включал оценку надлежащего характера применяемой учетной политики и обоснованности оценочных показателей, полученных руководством аудируемого лица, а также оценку представления бухгалтерской отчетности в целом.

Мы полагаем, что полученные в ходе аудита аудиторские доказательства дают достаточные основания для выражения мнения о достоверности бухгалтерской отчетности.

6. Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» по состоянию на 31 декабря 2011 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2011 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор ООО "АДК-аудит":
Дацько Юлия Климентьевна
(квалификационный аттестат аудитора: № К 017085,
ОПНЗ в реестре аудиторов: № 29502019967)

Руководитель аудиторской проверки
Верховод Борис Анатольевич
(квалификационный аттестат аудитора: № 02-000066,
ОПНЗ в реестре аудиторов: № 29902017723)

«30» марта 2012 г.





**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2011 г.**

Форма по ОКУД
Дата (число, месяц, год)

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток
Человека" по ОКПО

Идентификационный номер налогоплательщика Человека" ИНН

Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКВЭД

Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС

ОАО по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Местонахождение (адрес)
129110, Москва г, Олимпийский пр-кт, д. 18/1

Коды		
0710001		
31	12	2011
71328785		
7702508905\770201001		
85.14		
47	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	24691	132	139
	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	24647	132	124
	Приобретение нематериальных активов	11102	44	-	15
	Результаты исследований и разработок	1120	18610	-	-
	в том числе:				
	Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	-	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	18610	-	-
	Основные средства	1130	31339	31969	30611
	в том числе:				
	Основные средства в организации	11301	31339	31917	30558
	Оборудование к установке	11302	-	-	-
	Приобретение земельных участков	11303	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11304	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11305	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11306	-	52	52
	Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-	-
	Финансовые вложения	1150	681445	88936	26221
	Отложенные налоговые активы	1160	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1170	-	-	-
	в том числе:				
	Перевод молодняка животных в основное стадо	11701	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11702	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	756085	121038	56970
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	12373	7899	2307
	в том числе:				
	Материалы	12101	8798	7897	2306

	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
	Товары	12104	3575	1	1
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12107	-	-	-
	Основное производство	12108	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12109	-	-	-
	Вспомогательные производства	12110	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12111	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	74	3
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	3	3	3
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	25	71	-
	Дебиторская задолженность	1230	55488	51172	23157
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	11819	10122	3364
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	34300	27951	16089
	Расчеты по налогам и сборам	12303	119	1729	70
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	25	30	35
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	77	3	5
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	2642	849	36
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	6506	10488	3558
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	23388	45744	160219
	в том числе:				
	Акции	12401	7233	-	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	16155	45744	160219
	Вклады по договору простого товарищества	12404	-	-	-
	Приобретенные права в рамках оказания финансовых услуг	12405	-	-	-
	Депозитные счета	12406	-	-	-
	Депозитные счета (в валюте)	12407	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	10212	49862	6460
	в том числе:				
	Касса организации	12501	189	256	101
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	10022	43344	6358
	Валютные счета	12505	1	6262	-
	Аккредитивы	12506	-	-	-
	Чековые книжки	12507	-	-	-
	Прочие специальные счета	12508	-	-	-
	Аккредитивы (в валюте)	12509	-	-	-
	Прочие специальные счета (в валюте)	12510	-	-	-
	Переводы в пути	12511	-	-	-
	Прочие оборотные активы	1260	1868	9725	3563
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-

	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	591	1617	1791
	Расходы будущих периодов	12605	1277	8108	1772
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12607	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	103356	164476	195709
	БАЛАНС	1600	859441	285514	252679

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7500	7500	148500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	(50267)	-	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	565745	-	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	141000	141000	-
	Резервный капитал	1360	351	-	-
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	351	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	42117	35446	25518
	Итого по разделу III	1300	706446	183946	174018
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	в том числе:				
	Долгосрочные кредиты	14101	-	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	-	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	10820	2221	1802
	в том числе:				
	Краткосрочные кредиты	15101	-	-	-
	Краткосрочные займы	15102	10653	2204	1772
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	167	17	30
	Проценты по долгосрочным займам	15106	-	-	-
	Краткосрочные кредиты (в валюте)	15107	-	-	-
	Краткосрочные займы (в валюте)	15108	-	-	-
	Проценты по краткосрочным кредитам (в валюте)	15109	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам (в валюте)	15110	-	-	-
	Проценты по краткосрочным займам (в валюте)	15111	-	-	-
	Проценты по долгосрочным займам (в валюте)	15112	-	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	142175	99346	76859
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	7849	6358	3890
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	127437	90643	68266
	Расчеты по налогам и сборам	15203	3296	596	2245
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	897	335	613
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1790	1226	1425
	Расчеты с подотчетными лицами	15206	7	36	7
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-

	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	899	152	413
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недочетам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	-	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	1	-
	Итого по разделу V	1500	152995	101568	78661
	БАЛАНС	1700	859441	285514	252679

Руководитель

(подпись)

Исаев Артур Александрович
 (расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

(подпись)

Алютова Надежда Ильинична
 (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



Отчет о прибылях и убытках
за период с 1 Января по 31 Декабря 2011 г.

		Коды		
		0710002		
		31	12	2011
		71328785		
		7702508905\770201001		
		85.14		
		47	16	
		384		

Форма по ОКУД _____
 Дата (число, месяц, год) _____
 Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека" по ОКПО _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН _____
 Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКВЭД _____
 Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____
 по ОКОПФ / ОКФС _____
 по ОКЕИ _____
ОАО
 Единица измерения: тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	Выручка	2110	201414	189854
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	201414	189854
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(130519)	(139822)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	-130519	-139822
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	70895	50032
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	70895	50032
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(15893)	-
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	-15893	-
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(43793)	(31687)
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	-43793	-31687
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	11209	18345
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	11209	18345
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22002	-	-
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	в том числе:			
	Долевое участие в иностранных организациях	23101	-	-
	Долевое участие в российских организациях	23102	-	-
	Проценты к получению	2320	5758	8588
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	5758	8588
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(337)	(291)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	-337	-291
	Прочие доходы	2340	398	669
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	178
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	25	25

	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	-	-
	Доходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23405	-	-
	Доходы по активам, переданным в пользование	23406	-	-
	Доходы в виде восстановления резервов	23407	-	-
	Прочие операционные доходы	23408	10	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	200	29
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	163	437
	Прочие расходы	2350	(7578)	(5670)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	-	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-396	-1
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-22	-16
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-475	-481
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-1704	-1262
	Прочие операционные расходы	23511	-718	-
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-10
	Убыток прошлых лет	23513	-310	-1802
	Курсовые разницы	23514	-141	-177
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-47
	Прочие внереализационные расходы	23516	-160	-
	Прочие косвенные расходы	23517	-3652	-1874
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	9450	21641
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	9450	21641
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	(2428)	(4173)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	538	927
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	-	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	-	-
	Прочее	2460	-	-
	в том числе:			
	Налоги, уплачиваемые организациями, применяющими специальные налоговые режимы	24601	-	-
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	7022	17468

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2011 г.	За Январь - Декабрь 2010 г.
	СПРАВОЧНО			
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	565745	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	572767	17468
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

Руководитель

(Handwritten signature)
(подпись)

Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

Главный
бухгалтер

(Handwritten signature)
(подпись)

Алютова Надежда
Ильинична
(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2011 г.**

Дата (год, месяц, число) _____

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток
Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма _____ форма собственности

ОАО _____

Единица измерения _____ тыс руб

Форма по ОКУД _____

по ОКПО _____

ИНН _____

по ОКВЭД _____

по _____

ОКОПФ/ОКФС _____

по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710003		
2011	12	31
71328785		
77025089051770201001		
85.14		
47		16
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2009 г.	3100	7500	-	141000	-	25478	173978
За 2010 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	17468	17468
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	17468	17468
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	7500	7500
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	7500	7500
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2010 г.	3200	7500	-	141000	-	35446	183946
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	565745	-	7022	572767
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	7022	7022
переоценка имущества	3312	X	X	565745	X	-	565745
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	351	351
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	351	351
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3300	7500	-	706745	-	42117	756362

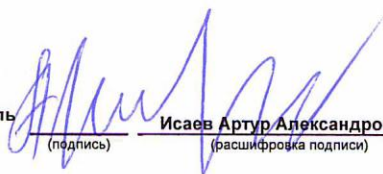
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2009 г.	Изменения капитала за 2010 г.		На 31 Декабря 2010 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.	На 31 Декабря 2009 г.
Чистые активы	3600	706447	183946	173978

Руководитель


(подпись)

Исаев Артур Александрович
(расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


(подпись)

Алютова Надежда Ильинична
(расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2011 г. ¹	За Январь - Декабрь 2010 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	9500	-
в том числе: получение кредитов и займов	4311	9500	-
Платежи - всего	4320	71784	35568
в том числе: собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	50733	-
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	21051	35568
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	(62284)	(35568)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(39650)	43402
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	49862	6460
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	10212	49862
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель


Исаев Артур
Александрович
(подпись) (расшифровка подписи)



Главный бухгалтер


Алютова Надежда
Ильинична
(подпись) (расшифровка подписи)

30 Марта 2012 г.

Примечания

1. Указывается отчетный период.
2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

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

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период										На конец периода	
			На начало года		Выбыло		Поступило	Наислено амортизации		Убыток от обесценения	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения		Начислено амортизации	Убыток от обесценения		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100 5110	За 2011 г. За 2010 г.	185 158	53 34	84 27	420529 -	- -	22 19	- -	444982 -	- -	24647 185	75 53	
в том числе:	5101 5111	За 2011 г. За 2010 г.	185 158	53 34	84 27	420529 -	- -	22 19	- -	444982 -	- -	24647 185	75 53	

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.	
		24647	185	24647	158
Всего	5120	24647	185	24647	158
в том числе:	5121	24647	185	24647	158

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		Часть стоимости, списанной на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы				
НИОКР - всего	5140	За 2011 г.	-	-	338	338	-	-	-	-	-
	5150	За 2010 г.	-	-	8080	8080	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	За 2011 г.	-	-	338	338	-	-	-	-	-
	5151	За 2010 г.	-	-	8080	8080	-	-	-	-	-

1.5 Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
	5170	За 2010 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5161	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
	5171	За 2010 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2011 г.	-	128	-	84	44
	5190	За 2010 г.	15	12	-	27	-
в том числе:	5181	За 2011 г.	-	128	-	84	44
	5191	За 2010 г.	15	12	-	27	-

2. Основные средства
2.1 Наличии и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		Накислено амортизации	Переоценка		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200 5210	За 2011 г. За 2010 г.	43877 38179	11960 7621	4810 5917	466 219	70 -	4992 4339	- -	48221 43877	16882 11960	
в том числе:	5201 5211	За 2011 г. За 2010 г.	43877 38179	11960 7621	4810 5917	466 219	70 -	4992 4339	- -	48221 43877	16882 11960	
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220 5230	За 2011 г. За 2010 г.	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	- -	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	За 2011 г.	-	-	-	-	
	5250	За 2010 г.	-	-	-	-	

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

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
		Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	860	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	61215	95734	-
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	-	-	-

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Текущей рыночной стоимости (Убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	За 2011 г.	88936	-	75927	167418	-	-	-	681445	-
	5311	За 2010 г.	26221	-	64660	1945	-	-	-	88936	-
в том числе:											
Краткосрочные - всего	5302	За 2011 г.	88936	-	75927	167418	-	-	-	681445	-
	5312	За 2010 г.	26221	-	64660	1945	-	-	-	88936	-
	5305	За 2011 г.	45744	-	72203	94559	-	-	-	23388	-
в том числе:	5315	За 2010 г.	160219	-	195472	309947	-	-	-	45744	-
	5306	За 2011 г.	45744	-	72203	94559	-	-	-	23388	-
Финансовых вложений - Итого	5316	За 2010 г.	160219	-	195472	309947	-	-	-	45744	-
	5300	За 2011 г.	134680	-	832130	261977	-	-	-	704833	-
	5310	За 2010 г.	186440	-	260132	311892	-	-	-	134680	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода		
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло			Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Резерв под снижение стоимости				
5400	За 2011 г.	7899	-	33437	28963	-	-	-	X	12373	-	
5420	За 2010 г.	2307	-	47902	42310	-	-	-	X	7899	-	
5401	За 2011 г.	7899	-	33437	28963	-	-	-	-	12373	-	
5421	За 2010 г.	2307	-	47902	42310	-	-	-	-	7899	-	
Запасы - всего												
в том числе:												

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1 Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода			
			На начало года		Поступление				Выбыло		Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Применяются проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность		
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2011 г.	51172	-	310279	-	305963	-	-	-	-	55488
	5530	За 2010 г.	23157	-	337136	-	309121	-	-	-	-	51172
в том числе:												
	5511	За 2011 г.	51172	-	310279	-	305963	-	-	-	-	55488
	5531	За 2010 г.	23157	-	337136	-	309121	-	-	-	-	51172
	5500	За 2011 г.	51172	-	310279	-	305963	-	-	-	-	55488
	5520	За 2010 г.	23157	-	337136	-	309121	-	-	-	-	51172
Итого												

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 декабря 2011 г.		На 31 декабря 2010 г.		На 31 декабря 2009 г.	
	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учетная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	2119	2119	-	-	-	-
в том числе:						
5541	2119	2119	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат		
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	
	5571	За 2010 г.	-	-	-	-	-	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2011 г.	99346	416312	373483	-	-	142175	
	5580	За 2010 г.	76859	372410	349923	-	-	99346	
в том числе:									
	5561	За 2011 г.	99346	416312	373483	-	-	142175	
	5581	За 2010 г.	76859	372410	349923	-	-	99346	
	5550	За 2011 г.	99346	416312	373483	-	X	142175	
	5570	За 2010 г.	76859	372410	349923	-	X	99346	
Итого									

20

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2011 г.	За 2010 г.
Материальные затраты	5610	83769	94520
Расходы на оплату труда	5620	79689	61618
Отчисления на социальные нужды	5630	15574	9057
Амортизация	5640	4921	7295
Прочие затраты	5650	6252	2018
Итого по элементам	5660	190205	174509
Изменение остатков (прирост[-]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]); незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	190205	174509

7. Резервы под условные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Резервы под условные обязательства - всего	5700	-	351	-	-	351
в том числе:	5701	-	351	-	-	351

32

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.	На 31 декабря 2009 г.
Полученные - всего	5800	-	1	-
в том числе:				
5801	5801	-	1	-
Выданные - всего	5810	-	-	-

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	1110	132	24691
2. Основные средства	1130	31969	31339
3. Незавершенное строительство	1170	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1140	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1150+1240	134680	704833
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1160	-	18610
7. Запасы	1210	7899	12373
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	74	28
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	51372	55488
10. Денежные средства	1250	49862	10212
11. Прочие оборотные активы	1260	9725	1868
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 12. 1-11)		285714	859441
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	-
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420	-	-
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	2221	10820
16. Кредиторская задолженность	1520	99546	142175
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Резервы предстоящих расходов	1540	-	-
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		101768	152995
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		183946	706447

<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.
 <*> Сумма по строке 17 "Задолженности участникам (учредителям) по выплате доходов" включена в строку 16 "Кредиторская задолженность". При суммировании данных раздела II в строке 20 значение строки 17 не учитывается.



Исаев
Алютова

Исаев Артур Александрович

Алютова Надежда Ильинична

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА» ЗА 2011 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. Расходы будущих периодов
- 3.8. Денежные средства
- 3.9. Уставный капитал
 - 3.9.1. Добавочный капитал
 - 3.9.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров
 - 3.9.3. Переоценка внеоборотных активов
 - 3.9.4. Резервный капитал
- 3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.
- 3.11. Краткосрочные обязательства
 - 3.11.1. Займы и кредиты
 - 3.11.2. Кредиторская задолженность
- 3.12. 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 процентов к получению и прочих доходов
 - 4.3.2. Состав процентов к получению и 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, проспект Олимпийский, 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 2011 г. численность персонала Компании составила 90 человек, включая совместителей (на 31 декабря 2010 г. – 70 человек). Среднесписочная численность за 2011 год – 80 человек (без внешних совместителей и граждан, работающих по гражданско-правовым договорам), за 2010 год – 87 человек.

Акционерами Компании являются (на 20.07.2011 г.) – 1 743 акционера. Из них основных:

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 ЗАО «ФБ ММВБ» (Фондовая биржа «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 2011 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;
5. Васильев Максим Юрьевич, Генеральный директор ЗАО «Крионикс»;
6. Саулин Владислав Альвинович, Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Высокие технологии»»;
7. Александров Дмитрий Андреевич, Начальник отдела аналитических исследований ООО «УНИВЕР Капитал» (ИГ «УНИВЕР»).

В состав Ревизионной комиссии входят:

1. Блохина Светлана Викторовна, специалист по финансовому контролю и внутреннему аудиту ОАО «ИСКЧ»;
2. Рулева Анна Ивановна, бухгалтер ОАО «ИСКЧ»;
3. Самойлова Светлана Владимировна, Директор по связям с инвесторами 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 «АДК-аудит», которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров 17 июня 2011 года.

В соответствии с пунктом 5.2 статьи 18 Федерального закона «О лицензировании отдельных видов деятельности» с 01.01.2010 прекращается лицензирование аудиторской деятельности – заменяется саморегулированием. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов России» (ИПАР).

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 21.11.96г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 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 года 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.

При продлении сроков краткосрочных договоров займа, изменении условий договоров, подписаний сторонами дополнительных соглашений задолженность считается краткосрочной.

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. Положительные и отрицательные курсовые разницы,

возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы 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

(стр.11301 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств (за минусом амортизации – 16 882 тыс. руб.) на 01.01.2011 года составила 31 339 тыс. руб.

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2011 года составила 48 221 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2011 г. составила 4 992 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации) на 31.12.2011 г. составляет 31 339 тыс. руб.

Основные средства ОАО «ИСКЧ» имеют следующую структуру (по балансовой стоимости).

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель		Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
наименование					
1		2	3	4	5
Сооружения и передаточные устройства		26941	3259	26	30174
Машины и оборудование		11739	1551	414	12876
Транспортные средства		1835			1835
Производственный и хозяйственный инвентарь		3213		26	3187
Другие виды основных средств		149			149
Итого		43877	4810	466	48221

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{16\,882}{48\,221} = 0,35$$

За отчетный год основные фонды обновлены на 11% за счет приобретения следующих основных средств:

Система вид-я Ленинский пр-т 55/1-1шт

Система M505K в криохранилище, Каширское ш.-1шт

Система криохранилищ 24К-2шт, Губкина,3-1шт

Транспортный дьюар Taylor Wharton 4,4л с канистрой-1шт

СО2 инкубатор прямого нагрева с возд. рубашкой188л-1шт

Криогенный трубопровод ф32x100мм 10пм в криобанке-1шт

Оргтехника, мебель, инвентарь.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС с начала года}} = \frac{4\,810}{43\,877} = 0,11$$

3.2. Нематериальные активы

Нематериальные активы на 31.12.10 г. (стр. 11101 баланса) по остаточной стоимости составляют 132 тыс. руб.

В 2011 г. был приобретен товарный знак на сумму 84 тыс. руб., которые также отражены в балансе за минусом амортизации – 40 тыс. руб., которая начислялась линейным способом исходя из сроков полезного использования, и была произведена переоценка нематериальных активов на сумму 444 982 тыс. руб. (см. п. 3.9.3).

Таким образом, нематериальные активы на 31.12.11 г. по остаточной стоимости (за минусом амортизации) составляют 24 647 тыс. руб. (стр.11101 баланса), а приобретенные – 44 тыс. руб. (стр.11102), итого – 24 691 тыс. руб. (стр. 1110).

Нематериальные активы по видам:

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило *)переоценка	Выбыло	Тыс.руб.
				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
Товарный знак «ГЕМАЦЕЛЛ»		27		27
Товарный знак «ПАСПОРТ КОЖИ»		30		30
Товарный знак «ГЕМАГЕН»		28		28
Патент RU2343928 «Способ получения ядросодержащих клеток из пуповинной крови»		*) 124 584	124 584	-
Лицензия на исп. патента RU 2297848		*) 320 398	295 945	24 453
Итого	184	445 066	420 529	24 722

3.3 Финансовые вложения

(стр. 1150 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Показатель		Внеоборотные активы		Оборотные активы	
наименование		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	1150	88 936	681 445	-	-
Приобретение акций компаний	12401	88 936	681 445		7 233
Предоставленные займы	12403	-	-	45 744	16 155
Итого	1240	88 936	681 445	45 744	23 355

На 31.12.2011 г. остаток по строке 1150 «Финансовые вложения» составляет 681 455 тыс. руб., на 31.12.10 г. – 88 936 тыс. руб. Увеличение долгосрочных финансовых вложений обусловлено внесением средств в уставный капитал других организаций.

На 31.12.2011 остаток по стр.12401 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): акции» - 7 233 тыс. руб. (в т.ч. акций ЗАО «Крионикс» на сумму 6 327 тыс. руб. – приобретение контрольного пакета в 55,98%).

На 31.12.2011 остаток по стр. 12403 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): предоставленные займы» составляет 16 155 тыс. руб., на 31.12.2010 остаток составляет 45 744 тыс. руб. Уменьшение обусловлено возвратом займов.

В строке 1150 баланса приведена сумма долгосрочных финансовых вложений в уставной капитал следующих компаний:

По состоянию на 31.12.2011 г.

Контрагенты		
	Сумма вклада	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000,00	60%
ООО «НекстГен»	600 000,00	100%
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	5 100 000,00	75%
ООО «Медицинский центр "Гемафонд"»	62 301 000,00	50%
ООО «СинБио»	613 078 000,00	28%
ООО «Медицинская Биотехнологическая Компания "Гемафонд"»	161 981,51	50%
ООО «АйсГен»	144 208,74	48%
Итого	681 445 190,25	

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.12373 баланса) отражены сырье и материалы, готовая продукция и товары для перепродажи и расходы будущих периодов. По состоянию на 31.12.2011 года стоимость запасов составляет 12 373 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2011 года – 7 899 тыс.руб.

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

Тыс. руб.

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы (тыс.руб.)		Изменения
		На 01.01.11	На 31.12.11	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	7 898	12 373	4 475
12101	Сырье и материалы	7 897	8 798	901
12104	Товары	1	3 575	3 574

Увеличение запасов обусловлено приобретением медицинского оборудования для перепродажи ЦИТОРИ.

3.5. Налог на добавленную стоимость

По стр.1220 баланса отражены суммы входного НДС за приобретенные товары, работы (услуги), отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.1,19.3.

По сумме 28 тыс. руб., отраженной по состоянию на 31.12.2011 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.1230 и составляет на 31.12.2011 г. 55 488 тыс. руб.

Тыс. руб.

наименование	На 01.01.11	На 31.12.11
1	3	4
Дебиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	51 172	55 488
в том числе:		
расчеты с покупателями и заказчиками	27 951	34 300
авансы выданные	10 122	11 819
расчеты по налогам, сборам , социальному страхованию	1 759	144
прочая	11 340	9 225
Итого	51 172	55 488

Представленная в таблице разница в дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками за 2010 и 2011 гг. возникла вследствие введения в 2010 г. практики заключения договоров с клиентами с рассрочкой платежа. Также были произведены оплаты поставщикам с производством поставок в 2012 г. (авансы выданные), в т. ч. за клинические испытания генотерапевтического препарата Неоваскулген, перевозку образцов СК ПК и мониторинг криохранилища.

3.7 Расходы будущих периодов

По стр. 12605 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2011 в размере 1 277 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2010 г. – 8 108 тыс. руб. Уменьшение данной статьи баланса связано с изменением законодательства (Приказ МинФина от 24.12.10 № 186н)

В расходы будущих периодов включены расходы, связанные с получением лицензии на основной вид деятельности, расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, а так же платежи по страхованию автотранспортных средств, учитываемых в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.8. Денежные средства

	<i>тыс. руб.</i>	
	Сальдо на 01.01.2011	Сальдо на 31.12.2011
Расчетные счета	43 344	10 022
Валютные счета	6 262	1
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	256	189
Итого:	49 862	10 212

По состоянию на 31.12.11 г. произошло уменьшение статьи баланса статьи баланса 1250 «Денежные средства» на 39 650 тыс. руб.

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2011 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 31.12.2011 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) 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

3.9.1 Добавочный капитал

По стр. 1350 баланса добавочный капитал на 31.12.2011 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 отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) не был зарегистрирован (зарегистрирован в апреле 2010 г.). 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 допэмиссии акций (1 500 тыс. рублей) не включается в эмиссионный доход на 31 декабря 2010 г., а отражается в уставном капитале.

3.9.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров

По стр.1320 бухгалтерского баланса отражена стоимость собственных акций ОАО «ИСКЧ», выкупленных у акционеров, в размере 50 267 тыс. руб.

3.9.3 Переоценка внеоборотных активов

По стр. 1340 бухгалтерского баланса отражена стоимость переоценки внеоборотных активов ОАО.

Наименование	Сумма переоценки
Доля 44% в компании SymbioТec GmbH (Германия), инв.№: 458	120 763 027,45
	120 763 027,45
Лицензия на исп. патента RU 2297848 , инв.№: 477	320 398 000,00
	320 398 000,00
Патент RU2343928 «Способ получения ядродержащих клеток из пуповинной крови», инв.№: 459	124 584 000,00
	124 584 000,00
ИТОГО	565 745 027,45

3.9.4 Резервный капитал

По стр.1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость резервного капитала, образованного из расчета 5 % от балансовой прибыли текущего 2011 года, в соответствии с учредительными документами (Уставом ОАО «ИСКЧ») в размере 351 тыс. руб.

3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам

Долгосрочных обязательств по кредитам и займам по состоянию на 31.12.2011 г. организация не имеет.

3.11. Краткосрочные обязательства

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

3.11.1 Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2011 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

Займодаделец ООО «Лаборатория Клеточных Технологий» - 1 153 тыс. руб.

Займодаделец Исаев А.А. (физ. лицо) - 9 500 тыс. руб.

По стр. 15105 бухгалтерского баланса отражена сумма процентов по вышеперечисленным займам – 167 тыс. руб.

3.11.2 Кредиторская задолженность

Кредиторская задолженность (строка 15201 баланса) на 01.01.2011 г. составляет 142 175 тыс. руб. С начала года она увеличилась на 42 829 тыс. руб., что связано с увеличением количества поставок ТМЦ, работ (услуг).

Сальдо на 31.12.2011 г. по строке 1520 баланса составляет 142 175 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики 7 849 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 127 437 тыс. руб.
- задолженность перед персоналом – 1 790 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами - 897 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 3 296 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 906 тыс. руб.

Кредиторская задолженность перед покупателями и заказчиками оплату услуги криоконсервирования и хранения концентрата СК ПК, авансом. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).

3.12. 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 61 215 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2011 г. – 8 тысяч рублей.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду ООО «СинБио» и

составляет на 31.12.11 – 860 тыс. руб.

Счет 014 отражает стоимость неисключительных прав пользования патентами по договорам неисключительной лицензии и составляет. 2 тыс. руб.

По счету 017 ведется количественный учет образцов, переданных на хранение в криохранилища по адресам: Каширское ш.,23, стр.1, т ул. Губкина, д.3, стр.2

По счету 019 ведется учет ТМЦ стоимостью до 40 000 рублей и сроком службы больше одного года в разрезе наименований и лиц, ответственных за хранение ТМЦ.

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

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2011 г. Выручка от реализации без учета НДС составила 201 414 тыс. руб.

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

Тыс. руб.

ДОХОДЫ (выручка без НДС)	2011 год
Услуга по охране здоровья человека (выделение и криоконсервация СК ПК)	150 107
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата стволовых клеток)	35 379
Услуга «SPRS-терапия»	9 825
Услуга «Гемаскрин»	183
Выручка от проведения НИОКР	2 178
Прочая реализация (лицензионный договор международный симпозиум, , издание журнала «КТТИ»)	3 742
<i>Итого доходов от реализации</i>	<i>201 414</i>

Выручка от реализации товаров, выполненных работ (услуг) отражается в БУ и НУ – по методу начисления, по мере обработки образца (выделение, криоконсервация и хранение СК ПК).

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов, коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2010 год – 174 509 тыс. рублей, за 2011 год – 190 205 тыс. рублей.

Себестоимость проданных товаров, услуг, продукции

строка 2120 Формы 2 (тыс. руб.)

	2011 год	2010 год
Себестоимость готовой продукции, в т.ч:		
Сырье и материалы (производство услуг)	17 809	18 260
Топливо	571	604
Прочие материалы (МБП, оргтехника, мебель, инвентарь)	1 523	1 362
Амортизация ОС	4 728	4 075
Амортизация НМА	5	3
Аренда помещения	5 191	5 971
Услуги сторонних организаций производственного характера (мед.услуги)	14 740	19 099
Заработная плата	55 587	36 822
Отчисления на социальные нужды	11 300	7 018
Обслуживание криооборудования	1 474	1 329
Реклама	-	14 839
Ремонт ОС	242	-
НИОКР	225	5 387
Почтово-телеграфные услуги	141	1 043
Доступ в Интернет, сотовая связь	2 022	1 272
Расходы на командировки	2 357	1 918
Транспортные расходы	2 377	660
Расходы по эксплуатации автотранспортных средств	534	832
Консультационные услуги	1 294	5 963
Проект «Цитори»	285	-
Представительские расходы	-	452
Программное обеспечение, тех. сопровождение	2 086	2 464
Канцтовары	412	473
Проект «SPRS-терапия»	1 346	-
Прочие расходы	4 270	9 976
Итого	130 519	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 в ходе IPO (декабрь 2009 г.), так и запущенных в 2010-2011 годах, а также в связи с развитием региональной сети для продвижения услуги выделения и хранения стволовых клеток пуповинной крови.

Управленческие расходы

<i>Строка 2220 Формы 2 (тыс. руб.)</i>	2011 год	2010 год
Управленческие расходы, в том числе:		
Амортизация ОС	171	202
Амортизация НМА	17	16
Заработная плата	24 102	24 797
Отчисления на социальные нужды	4 274	2 034
Аренда помещения и ОС	9 335	-
Списание МБП	288	30
Услуги сторонних организаций (представит. расходы)	-	4 361
Юридические, переводческие и консультационные услуги	1 565	-
Нормативная литература		33
Работа с инвесторами (акционерами)	1 767	-
Лизинг	292	
Прочие расходы	1 982	214
ИТОГО	43 793	31 687

Коммерческие расходы

<i>Строка 2210 Формы 2 (тыс. руб.)</i>	2011 год	2010 год
Коммерческие расходы за 2011 г., в том числе:		
Расходы на рекламу ИСКЧ	12 747	-
Расходы на рекламу услуги «SPRS-терапия»	577	-
Расходы на рекламу услуги «Гемаскрин»	54	-
Представительские расходы	2 515	-
ИТОГО	15 893	-

В 2011 году коммерческие расходы (расходы на продажу) были выведены для учета на отдельный счет бухгалтерского учета - 44.2.

В 2010 году они учитывались в составе общепроизводственных и общехозяйственных расходов.

4.3. Прочие доходы и расходы

4.3.1 Состав процентов к получению и прочих доходов

Проценты к получению по договорам займа за 2011 г. составили 5 758 тыс. руб.

Прочие доходы за 2011 г. составили 398 тыс. руб.

4.3.2 Состав процентов к уплате и прочих расходов.

Проценты к уплате по договорам займа за 2011 г. составили 337 тыс. руб.

Прочие расходы за 2011 г. – 7 578 тыс. руб.

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

По состоянию на 31.12.2011 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2011 г.	31.12.2010	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,94	--

Коэффициент абсолютной ликвидности рассчитывается как соотношение краткосрочных финансовых вложений (стр. 1240 ф. №1) и денежных средств (стр.1250 ф.№ 1) к краткосрочной финансовой задолженности (стр. 1510,1520 ф. №1).

	31.12.2011 г.	31.12.2010 г.	
Коэффициент текущей ликвидности	0,67	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.1200 ф.№1) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510,1520 ф. №1).

Рентабельность продаж	0,06	--
-----------------------	------	----

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 11209 ф.№2) к выручке (стр. 2110 ф. №2).

6. АФФИЛИРОВАННЫЕ ЛИЦА.

Состав аффилированных лиц на

3 1

1 2

2 0 1 1

№ 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.	Исаев Артур Александрович		Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 09.03.2011 (дата переизбрания)		
			Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ИСКЧ»	08.08.2004		
			Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 17.06.2011 (дата переизбрания)		
		-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 09.03.2011	40,80	40,80
2.	Исаев Андрей Александрович		Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 09.03.2011		
		-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 17.06.2011 (дата переизбрания)	0,67	0,67
3.	Приходько Александр Викторович		Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 17.06.2011 (дата переизбрания)		
		-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО	03.04.2007	1,60	1,60

			«ИСКЧ»			
4.	<i>Киселев Сергей Львович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 17.06.2011 (дата переизбрания)	0,80	0,80
5.	<i>Александров Дмитрий Андреевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	17.06.2011	-	
6.	<i>Саулин Владислав Альвинович</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	10.06.2010 17.06.2011 (дата переизбрания)	0,0724	0,0724
7.	<i>Васильев Максим Юрьевич</i>	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	17.06.2011		
		-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	22.08.2011	-	-
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, приходящихся 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, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2010		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	30.06.2010	-	-
11.	<i>Зорин Вадим Леонидович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО	30.06.2010	-	-

			«ИСКЧ»			
12.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	197136, Санкт-Петербург г., Полозова ул, дом No. 7, литер А, помещение 11-Н	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	26.10.2005	-	-
13.	Сергеев Владислав Сергеевич	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	26.10.2005	-	-
14.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	Российская Федерация, 119991, Москва, ул. Губкина, д.3, стр.2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007		
15.	ООО "Медицинская биотехнологическая компания "Гемафонд" (ТОВ "Медична биотехнологична компания "Гемафонд")	02002, Украина, г. Киев, ул. Марины Расковой, д.4а,	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.08.2008	-	-
16.	Закрытое акционерное общество «Крионикс»	РФ, 197110, г. Санкт-Петербург, наб. Мартьянова, д.4	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.02.2011		
			Лицо принадлежит к той группе	22.08.2011	-	-

			лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»			
17.	Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	119333, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, дом 55/1, стр. 2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	08.11.2011	-	-
18.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	117335, г.Москва, ул. Вавилова, д. 97, офис 36	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	09.08.2011	-	-

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

6 марта 2012 г. ОАО «ИСКЧ» увеличило номинальную стоимость своей доли в ООО «АйсГен» (учреждено 9 августа 2011 г., вклад ИСКЧ в УК, равный 300 тыс. руб., составил 144 тыс.руб.) путем внесения в уставный капитал данной компании доли ОАО «ИСКЧ» в ООО «СинБио» номинальной стоимостью 613 078 000 рублей. Таким образом, номинальная стоимость доли ОАО «ИСКЧ» в ООО «АйсГен» после увеличения УК последнего стала равной 613 222 208,74 (при увеличенном уставном капитале ООО «АйсГен» равном 1 275 697 000 рублей). При этом размер доли ОАО «ИСКЧ» в ООО «АйсГен», равный 613078/1275397 (около 48,07%), не изменился.

ОАО «ИСКЧ», таким образом, перестало быть участником ООО «СинБио» и, после регистрации изменений в сведениях о юридическом лице (ООО «СинБио»), участниками ООО «СинБио» станут ОАО «РОСНАНО» и ООО «АйсГен».

Данные действия осуществлены ОАО «ИСКЧ» во исполнение условий Инвестиционного соглашения по проекту «СинБио», подписанного компанией 4 августа 2011 г. и одобренного, вместе со сделками, связанными с его реализацией, Внеочередным общим собранием акционеров 31 августа 2011 г.

По условиям Инвестиционного соглашения со стороны участников Проекта «СинБио» (исключая ОАО «РОСНАНО») присутствует обязательство консолидировать свои активы в компании-балансодержателе. Это обязательство реализуется после увеличения УК ООО «СинБио» за счет вклада РОСНАНО, что произошло 25 ноября 2011 г. Консолидация осуществляется путем передачи в уставный капитал компании-балансодержателя долей в ООО «СинБио» всех участников Проекта (исключая ОАО «РОСНАНО»). Таким образом, в итоге участниками ООО «СинБио» становятся только две стороны: РОСНАНО и компания-балансодержатель, которая представляет интересы всех других участников Проекта, среди которых – ОАО «ИСКЧ». Данной компанией-балансодержателем является ООО «АйсГен».

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 31.12.2010 – 183 946 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 176 446 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2011 г. – 706 447 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 698 947 тыс. руб.

Генеральный директор ОАО «ИСКЧ» /подпись/

А.А.Исаев

Главный бухгалтер ОАО «ИСКЧ» /подпись/

Н.И.Алютова

30 марта 2012 г.