ПРИЛОЖЕНИЕ №1

К ГОДОВОМУ ОТЧЕТУ ОАО «ИСКЧ» ПО ИТОГАМ 2012 ГОДА

ОАО «ИСКЧ»

ГОДОВАЯ БУХГАЛТЕРСКАЯ ОТЧЕТНОСТЬ ЗА 2012 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

Исх. № 89-01 от 29.03 2013 года	Акционерам и иным пользователям бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека»

Аудиторское заключение
по бухгалтерской (финансовой) отчетности
Открытого акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека»
за период с 01 января по 31 декабря 2012г.

г. Екатеринбург
2013г.

Сведения об аудируемом лице:

Полное наименование:	Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека»
Сокращенное наименование:	ОАО «ИСКЧ»
Государственный регистрационный номер:	ОГРН 1037789001315 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица выдано Межрайонной инспекцией ФНС № 46 по г. Москве 27.11.2003
Место нахождения:	129110, г. Москва, проспект Олимпийский, д.18/1
Идентификационный номер налогоплательщика / Код причины постановки на учет:	7702508905 / 770201001

Сведения об аудиторе:

Наименование:	Общество с ограниченной ответственностью «АДК-аудит»
Государственный регистрационный номер:	ОГРН 1076672044712 Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 66 № 005614028 выдано 07.12 2007 года
Место нахождения,	620026, г. Екатеринбург, ул. Луначарского, д.240/1, подъезд 3
Наименование саморегулируемой организации аудиторов:	Некоммерческое Партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов»
Номер в реестре аудиторских организаций:	Включено в Реестр аудиторов и аудиторских организаций, за основным регистрационным номером 10202015968

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Открытого акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека», состоящей из:

- бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2012 года,
- отчета о финансовых результатах за 2012 год,
- отчета об изменениях капитала за 2012 год;
- отчета о движении денежных средств за 2012 год,
- пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2012 год;
- пояснительной записки.

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.

Ответственность аудитора

Наша ответственность заключается в выражении мнения о достоверности бухгалтерской отчетности ОАО «ИСКЧ», 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 ОАО «ИСКЧ», 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 ОАО «ИСКЧ».

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение Открытого акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» по состоянию на 31 декабря 2012 года, результаты его финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2012 год в соответствии с российскими правилами составления бухгалтерской отчетности.

Директор по аудиту
на основании доверенности от 13.02.2013 №37
Герасимова Елена Петровна
(квалификационный аттестат № 041481
от 31.01.2002 г., в области
общего аудита, на неограниченный срок
член СРО НП «ИПАР» (ОРНЗ 20202000996)

Руководитель аудиторской проверки
Терехова Татьяна Анатольевна
(квалификационный аттестат аудитора: № 02-000099,
ОРНЗ в реестре аудиторов: № 20802005234)

«29» марта 2013 г.

Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
Форма по ОКУД		0710001		
Дата (число, месяц, год)		31	12	2012
Организация	Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"	по ОКПО	71328785	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702508905\770201001	
Вид экономической деятельности	Деятельность по охране здоровья	по ОКВЭД	85.14	
Организационно-правовая форма	форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	16
ОАО				
Единица измерения: тыс руб		по ОКЕИ	384	

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Нематериальные активы	1110	9577	24691	132
	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	9251	24647	132
	Приобретение нематериальных активов	11102	326	44	-
	Результаты исследований и разработок	1120	23980	18610	-
	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	6942	-	-
	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	17038	18610	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	58445	31339	31969
	в том числе: Основные средства в организации	11501	54987	31339	31917
	Оборудование к установке	11502	432	-	-
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	1689	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	1337	-	52
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	727013	681445	88936
	в том числе: Акции	11701	6327	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	3122	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-

ОРНП ИФНС РОССИИ №2 ПО Г.МОСКВЕ
ПОЛУЧЕНО 04 АПР 2013
Подпись
СУРКОВА Е.В 18639

	Итого по разделу I	1100	822137	756085	121038
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
	Запасы	1210	16714	12373	7899
	в том числе:				
	Материалы	12101	8572	8798	7897
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	264	-	-
	Товары	12104	7878	3575	1
	Готовая продукция	12105	-	-	-
	Расходы на продажу	12106	-	-	-
	Основное производство	12107	-	-	-
	Полуфабрикаты собственного производства	12108	-	-	-
	Вспомогательные производства	12109	-	-	-
	Обслуживающие производства и хозяйства	12110	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	601	28	74
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	539	3	3
	НДС по приобретенным НМА	12202	-	-	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	62	25	71
	Дебиторская задолженность	1230	99126	55488	51172
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	50959	11819	10122
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	38028	34300	27951
	Расчеты по налогам и сборам	12303	2469	119	1729
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	158	25	30
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	46	77	3
	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	187	2642	849
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	7279	6506	10488
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	78138	23388	45744
	в том числе:				
	Акции	12401	56889	7233	-
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
	Предоставленные займы	12403	21249	16155	45744
	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	21654	10212	49862
	в том числе:				
	Касса организации	12501	529	189	256
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	20337	10022	43344
	Валютные счета	12505	788	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	1877	1868	9725
	в том числе: Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	894	591	1617
	Расходы будущих периодов	12605	983	1277	8108
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	218111	103356	164476
	БАЛАНС	1600	1040247	859441	285514

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7500	7500	7500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	(50267)	-
	Переоценка внеоборотных активов	1340	-	565745	-
	Добавочный капитал (без переоценки)	1350	141000	141000	141000
	Резервный капитал	1360	375	351	-
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	375	351	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	565367	42117	35446
	в том числе: Прибыль, не подлежащая распределению	13701	541292	-	-
	Итого по разделу III	1300	714242	706446	183946
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	61050	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты	14101	61050	-	-
	Долгосрочные займы	14102	-	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	1157	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	62208	-	-
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	88125	10820	2221
	в том числе: Краткосрочные кредиты	15101	33935	-	-
	Краткосрочные займы	15102	50888	10653	2204
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	706	-	-
	Проценты по краткосрочным займам	15105	2596	167	17
	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	173080	142175	99346
	в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	6066	7849	6358
	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	155412	127437	90643
	Расчеты по налогам и сборам	15203	1542	3296	596
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	1497	897	335
	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	1532	1790	1226

	Расчеты с подотчетными лицами	15206	24	7	36
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	-	-	-
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	7007	899	152
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
	в том числе: Целевое финансирование	15301	-	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	-	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
	Оценочные обязательства	1540	2592	-	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	1
	Итого по разделу V	1500	263797	152995	101568
	БАЛАНС	1700	1040247	859441	285514

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

29 Марта 2013 г.

Открытое акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ОГРН 1037789018115 МОСКВА

Отчет о финансовых результатах

за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

		Коды		
	Форма по ОКУД	0710002		
	Дата (число, месяц, год)	31	12	2012
Организация **Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"**	по ОКПО	71328785		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702508905\770201001		
Вид экономической деятельности **Деятельность по охране здоровья**	по ОКВЭД	85.14		
Организационно-правовая форма **ОАО** форма собственности	по ОКОПФ / ОКФС	47	16	
Единица измерения: тыс руб	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 г.
	Выручка	2110	285558	201414
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21101	285558	201414
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
	Себестоимость продаж	2120	(188385)	(130519)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(188385)	(130519)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	97173	70895
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	21001	97173	70895
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
	Коммерческие расходы	2210	(35675)	(15893)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(35675)	(15893)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
	Управленческие расходы	2220	(61045)	(43793)
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(61045)	(43793)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	453	11209
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	22001	453	11209
	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	1991	5758
	в том числе: Проценты к получению	23201	1991	5758
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
	Проценты к уплате	2330	(5253)	(337)
	в том числе: Проценты к уплате	23301	(5253)	(337)
	Прочие доходы	2340	13032	398
	в том числе: Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	-	-
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	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	452	-
	Прочие операционные доходы	23408	134	10
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	24	200
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	5441	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	527	163
	Реализация ценных бумаг	23416	6454	-
	Прочие расходы	2350	(30206)	(7578)
	в том числе: Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(4038)	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	(396)
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	(22)
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	-	-
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	(9567)	(475)
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	(6146)	-
	Расходы на услуги банков	23510	(2648)	(1704)
	Прочие операционные расходы	23511	(4373)	(718)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	(2145)	(310)
	Курсовые разницы	23514	(263)	(141)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(1026)	(160)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	(3652)
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(19983)	9450
	в том числе: по деятельности с основной системой налогообложения	23001	(19983)	9450
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
	Текущий налог на прибыль	2410	-	(2428)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	1910	538
	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(1157)	-
	Изменение отложенных налоговых активов	2450	3122	-
	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	(18018)	7022

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2012 г.	За Январь - Декабрь 2011 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	(18018)	572767
	Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

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

29 Марта 2013 г.

Открытое акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ОГРН 1037789001315 * МОСКВА *

Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.

		КОДЫ		
Форма по ОКУД		0710003		
Дата (год, месяц, число)		2012	12	31
Организация	Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"	по ОКПО	71328785	
Идентификационный номер налогоплательщика		ИНН	7702508905\770201001	
Вид экономической деятельности	Деятельность по охране здоровья	по ОКВЭД	85.14	
Организационно-правовая форма	форма собственности ОАО	по ОКОПФ/ОКФС	47	16
Единица измерения	тыс руб	по ОКЕИ	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 2010 г.	3100	7500	-	141000	-	35446	183946
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	565745	-	7022	572767
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7022	7022
переоценка имущества	3212	X	X	565745	X	-	565745
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	Нераспре-деленная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(50267)	-	-	-	(50267)
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	-	(50267)	-	X	-	(50267)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	351	(351)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	7500	(50267)	706745	351	42117	706446
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	541292	541292
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	541292	541292
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	-	50267	(565745)	-	(18018)	(533496)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(18018)	(18018)
переоценка имущества	3322	X	X	(565745)	X	-	(565745)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	50267	-	X	-	50267
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	24	(24)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	7500	-	141000	375	565367	714242

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 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 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Чистые активы	3600	714242	706447	183946

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

29 Марта 2013 г.

Открытое акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ОГРН 1037739001315 МОСКВА

Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2012 г.

	КОДЫ		
Форма по ОКУД	0710004		
Дата (год, месяц, число)	2012	12	31
по ОКПО	71328785		
ИНН	7702508905\770201001		
по ОКВЭД	85.14		
по ОКОПФ /ОКФС	47	16	
по ОКЕИ	384		

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

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. [1]	За Январь - Декабрь 2011 г. [2]
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	323485	278802
в том числе: от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	314488	230316
прочие поступления	4119	8997	48486
Платежи - всего	4120	(360143)	(230081)
в том числе: поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(197465)	(123437)
в связи с оплатой труда работников	4122	(106665)	(69628)
процентов по долговым обязательствам	4123	(3923)	(187)
налога на прибыль	4124	(3260)	(21)
прочие платежи	4129	(48830)	(36808)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(36658)	48721
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	7968	31451
в том числе: от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	-	5009
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	7968	26442
Платежи - всего	4220	(95107)	(57538)
в том числе: в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32148)	(3062)
в связи с приобретением акций (долей участия) в других организациях	4222	(54100)	(12701)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7222)	(41775)
процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	(1637)	-
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(87139)	(26087)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. [1]	За Январь - Декабрь 2011 г. [2]
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	144985	9500
в том числе: получение кредитов и займов	4311	144985	9500
Платежи - всего	4320	(9766)	(71784)
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	(9766)	(21051)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	135219	(62284)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11422	(39650)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10212	49862
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21654	10212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20	-

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

29 Марта 2013 г.

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

Приложение к Порядку оценки стоимости
чистых активов акционерных обществ
(утвержден приказом Минфина России и ФКЦБ России
от 29 января 2003 г. №10н/03-6/пз)

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	24691	9577
2. Основные средства	1150	31339	58445
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	704833	805151
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+1140+1180	18610	27102
7. Запасы	1210	12373	16715
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	601
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	55366	99126
10. Денежные средства	1250	10212	21654
11. Прочие оборотные активы	1260	1868	1877
12. Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		859320	1040247
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	61050
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	1157
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	10820	88125
16. Кредиторская задолженность	1520	142053	173080
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	-	2592
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
20. Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		152873	326005
21. Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итого пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		706447	714242

<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.

Руководитель **Исаев Артур Александрович**

Главный бухгалтер **Алютова Надежда Ильинична**

Открытое акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ОГРН 1037718080315 * МОСКВА *

Приложение № 3
к Приказу Министерства финансов
Российской Федерации
от 02.07.2010 №66н

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	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
						Выбыло				Переоценка			
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2012 г.	24749	(102)	10146	(25170)	-	(372)	-	-	-	9725	(474)
	5110	За 2011 г.	185	(53)	84	(420529)	-	(22)	-	445057	-	24749	(102)
в том числе:	5101	За 2012 г.	24749	(102)	10146	(25170)	-	(372)	-	-	-	9725	(474)
	5111	За 2011 г.	185	(53)	84	(420529)	-	(22)	-	445057	-	24749	(102)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Всего	5120	9725	296	185
в том числе:	5121	9725	296	185

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 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, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
						Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	За 2012 г.	-	-	8500	-	-	1558	6942	-
	5150	За 2011 г.	-	-	338	(338)	-	-	-	-
в том числе:	5141	За 2012 г.	-	-	8500	-	-	1558	6942	-
	5151	За 2011 г.	-	-	338	(338)	-	-	-	-

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 2012 г.	18610	17073	-	(18645)	17038
	5170	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
в том числе:	5161	За 2012 г.	18610	17073	-	(18645)	17038
	5171	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2012 г.	44	282	-	-	326
	5190	За 2011 г.	-	128	-	(84)	44
в том числе:	5181	За 2012 г.	44	282	-	-	326
	5191	За 2011 г.	-	128	-	(84)	44

2. Основные средства

2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
						Выбыло объектов			Переоценка			
			Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация	Первона-чальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	За 2012 г.	48221	(16882)	29413	(481)	(227)	(5511)	-	-	77153	(22166)
	5210	За 2011 г.	43877	(11960)	4810	(466)	(70)	(4992)	-	-	48221	(16882)
в том числе:	5201	За 2012 г.	48221	(16882)	29413	(481)	(227)	(5511)	-	-	77153	(22166)
	5211	За 2011 г.	43877	(11960)	4810	(466)	(70)	(4992)	-	-	48221	(16882)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	За 2011 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 2012 г.	-	3026	-	-	3026
	5250	За 2011 г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	За 2012 г.	-	3026	-	-	3026
	5251	За 2011 г.	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	1381	-
в том числе: реконструкция	5261	1381	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	860	860	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111031	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	21550	-	-

3. Финансовые вложения

3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
						Выбыло (погашено)					
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
Долгосрочные - всего	5301	За 2012 г.	681445	-	45568	-	-	-	-	727013	-
	5311	За 2011 г.	88936	-	759927	(167418)	-	-	-	681445	-
в том числе:	5302	За 2012 г.	681445	-	45568	-	-	-	-	727013	-
	5312	За 2011 г.	88936	-	759927	(167418)	-	-	-	681445	-
Краткосрочные - всего	5305	За 2012 г.	23388	-	66262	(11512)	-	-	-	78138	-
	5315	За 2011 г.	45744	-	72203	(94559)	-	-	-	23388	-
в том числе:	5306	За 2012 г.	23388	-	66262	(11512)	-	-	-	78138	-
	5316	За 2011 г.	45744	-	72203	(94559)	-	-	-	23388	-
Финансовых вложений - итого	5300	За 2012 г.	704833	-	111830	(11512)	-	-	-	805151	-
	5310	За 2011 г.	134680	-	832130	(261977)	-	-	-	704833	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	19321	-	-
в том числе: акции	5321	19321	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	19321	-	-

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				
Запасы - всего	5400	За 2012 г.	12373	-	36262	(31921)	-	-	X	16714	-
	5420	За 2011 г.	7899	-	33437	(28963)	-	-	X	12373	-
в том числе:	5401	За 2012 г.	12373	-	36262	(31921)	-	-	-	16714	-
	5421	За 2011 г.	7899	-	33437	(28963)	-	-	-	12373	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 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	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
					Поступление		Выбыло					
			Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Восстановление резерва	Перевод из долго- в кратко-срочную задолженность	Учтенная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	За 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	За 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
	5530	За 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119
в том числе:	5511	За 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
	5531	За 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119
Итого	5500	За 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
	5520	За 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.		На 31 Декабря 2011 г.		На 31 Декабря 2010 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	7813	-	2119	-	-	-
в том числе:	5541	7813	-	2119	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло		Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
				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 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	За 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	За 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	-	173080
	5580	За 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	-	142175
в том числе:	5561	За 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	-	173080
	5581	За 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	-	142175
Итого	5550	За 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	X	173080
	5570	За 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	X	142175

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Всего	5590	-	-	-

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2012 г.	За 2011 г.
Материальные затраты	5610	139794	83769
Расходы на оплату труда	5620	95382	79689
Отчисления на социальные нужды	5630	20804	15574
Амортизация	5640	5884	4921
Прочие затраты	5650	23241	6252
Итого по элементам	5660	285105	190205
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	285105	190205

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	2592	-	-	2592
в том числе:	5701	-	2592	-	-	2592

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2012 г.	На 31 Декабря 2011 г.	На 31 Декабря 2010 г.
Полученные - всего	5800	-	1	-
в том числе:	5801	-	1	-
Выданные - всего	5810	40871	-	-
в том числе:	5811	40871	-	-

Ген. директор Исаев А.Н.

Открытое акционерное общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ОГРН 1037739013 15 * МОСКВА *

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ ОТКРЫТОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА» ЗА 2012 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ 3
1.1. Описание Компании 3
1.2. Основная деятельность Компании 4
1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2012 года 4
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе 5

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ 5

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА 10
3.1. Основные средства 10
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы. 10
3.3 Финансовые вложения 12
3.4. Запасы 12
3.5. Налог на добавленную стоимость 13
3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность 13
3.7. Расходы будущих периодов 14
3.8. Денежные средства 14
3.9. Уставный капитал 14
3.9.1 Добавочный капитал 14
3.9.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров 15
3.9.3 Оценка внеоборотных активов при их передаче в Уставный капитал других организаций 16
3.9.4 Резервный капитал 16
3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам. 16
3.11. Краткосрочные обязательства. 17
3.11.1 Займы и кредиты 17
3.11.2 Кредиторская задолженность 17
3.12. Забалансовые счета 18
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) 18

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ 19
4.1. Доходы по обычным видам деятельности 19
4.2. Расходы по обычным видам деятельности 19
4.3. Прочие доходы и расходы 21
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте 22

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 22

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ 23

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ 29

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ 29

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА 29

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ 29

11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ 30

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 2012 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 75 человек (на 31 декабря 2011 г. - 70 человек).

Акционерами Компании являются (на 31.12.2012 г.) – 1 385 акционеров.

Основные:

- Исаев Артур Александрович; доля в % - 40,80%; в акциях – 30 600 000 шт.
- First International Investment Group Ltd. (90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI); доля в % - 34,48%; в акциях – 25 860 000 шт.

Остальные - миноритарные акционеры; доля в % - 24,72%; в акциях – 18 540 000 шт.

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 2012 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании: (протокол ГОСА №0112 от 25.06.2012 г., решением которого избран Совет директоров)

- Исаев Артур Александрович, Генеральный директор ОАО «ИСКЧ»;
- Приходько Александр Викторович, Заместитель Генерального директора ОАО «ИСКЧ»; Председатель Совета директоров;
- Исаев Андрей Александрович, Директор ООО «Сегмент»;
- Киселев Сергей Львович, Руководитель Отдела Института общей генетики им. Н.И. Вавилова РАН;
- Дрёмин Максим Владимирович, Заместитель генерального директора ЗАО «Алор Инвест»;
- Саулин Владислав Альвинович, Генеральный директор ООО «Инвестиционная компания «Высокие технологии»»;
- Александров Дмитрий Андреевич, Начальник отдела аналитических исследований ООО «УНИВЕР Капитал» (ИГ «УНИВЕР»).

Ревизионная комиссия: (протокол ГОСА № 0112 от 25.06.2012, решением которого избрана Ревизионная комиссия)

- Блохина Светлана Викторовна, специалист по финансовому контролю и внутреннему аудиту ОАО «ИСКЧ»;
- Михеева Елена Васильевна, бухгалтер ОАО «ИСКЧ»;
- Самойлова Светлана Владимировна, Директор по связям с инвесторами ОАО «ИСКЧ».

Генеральный директор: (протокол Совета директоров № 0112 от 05.03.2012 г. Решение - избрать Генеральным директором Общества Исаева Артура Александровича 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 21 июня 2012 года.

Аудитор Компании является членом Саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Институт Профессиональных Аудиторов России» (ИПАР). Включен в Реестр аудиторов и аудиторских организаций, за основным регистрационным номером 10202015968.

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 21.11.1996г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-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 финансовых результатах 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.

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.

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.

Запасы отражаются в отчетности по фактической себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

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

Определение 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 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 продажей 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 денежные потоки от текущих операций.

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

Согласно п.11.4 Учетной политики Общества, утвержденной на 2012 год, под инвестиционным активом Общество понимает объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию занимает длительное время и существенных расходов на приобретение, сооружение, изготовление. К инвестиционному активу Общество относит имущество, срок подготовки которого к использованию занимает более 12 месяцев. Так же Общество устанавливает уровень существенности затрат – 1 000 000,00 рублей.

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 договору 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.

Изменения учетной политики в 2013 году

С целью более достоверного представления фактов хозяйственной деятельности в бухгалтерском учете и отчетности организации изменены следующие положения учетной политики:

В соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» внесены изменения в организационные аспекты бухгалтерского учета. На отчетную дату указанный нормативный правовой акт не вступил в силу и не применялся к отчетности за 2012 год. В связи с вступлением в силу, начиная с бухгалтерской (бухгалтерской) отчетности за 2013 год указанного нормативного правового акта, Организация изменит следующие положения учетной политики:

- Список форм первичных учетных документов, утвержденных руководителем организации.
- Перечень обязательных реквизитов регистров бухгалтерского учета; список регистров бухгалтерского учета, утвержденных руководителем организации.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2012 года составила 77 154 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2012 г. составила 5 511 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 22 167 тыс. руб.) на 31.12.2012 г. составляет 54 987 тыс. руб.

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

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчет-ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Сооружения и передаточные устройства	30 174	7 352		37 526
Машины и оборудование	12 876	18 704	(176)	31 404
Транспортные средства	1 835	3 131	-	4 966
Производственный и хозяйственный инвентарь	3 187	-	(46)	3 141
Другие виды основных средств	149	-	(32)	117
Итого	**48 221**	**29 187**	**(254)**	**77 154**

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{22\ 167}{77\ 154} = 0{,}29$$

За отчетный год основные фонды обновлены на 61%.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС с начала года}} = \frac{29\ 187}{48\ 221} = 0{,}61$$

3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.

Нематериальные активы на 31.12.12 г. (стр. 1110 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 9 251 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения *)оценка	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
Товарный знак «ГЕМАЦЕЛЛ» Инв.№ 7	27			27
Товарный знак «ПАСПОРТ КОЖИ» Инв.№ 8	30			30
Товарный знак «ГЕМАГЕН» Инв.№ 6	28			28
Сублицензия на исп. патента RU 2297848 Инв. №11	24 453*)		(24 453*)	
Исключительное право на произведение науки Нуклеостим Инв. №17		275	(275)	
Ноу-хау генно-инженерная конструкция pAd-Dysf Инв. № 13		449	(449)	
Ноу-хау Способ производства ЛС НВГ Инв. № 16		9 422		9 422
Итого	**24 722**	**10 146**	**(25 177)**	**9 691**

Стоимость НМА (Сублицензии на исключительное право пользования патентом RU2297848 Инв. №11) уменьшилась на 24 453 тыс. руб.

Уменьшение стоимости НМА произошло за счет того, что сумма переоценки имущества, которая не вошла в оплату УК ООО «Синбио» не может быть отражена на счете 04 ввиду отсутствия данных по активному рынку по патентам и прочим объектам интеллектуальной собственности.

В связи с вышеизложенным на основании ПБУ22/2012 были сделаны бухгалтерские проводки:

Д-т84 (Нераспределенная прибыль) К-т 04 (Нематериальные активы) – уменьшена стоимость нематериального актива – сублицензионного договора на исключительное право пользования патентом RU2297848 в части, которая не передана в уставный капитал ООО «СинБио» в размере 24 453 тыс. руб.

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по видам в тыс. руб. (стр. 1120 бухгалтерского баланса):

НИОКР (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчет-ного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчет-ного периода
1	2	3	4	5
SPRS-инсталляция Инв.№ 14	8 500	-	(1 558)	6 942
Итого	8 500	-	(1 558)	6 942

Справочно: (стр.11202) Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на начало отчетного года – 18 610 тыс. руб., на конец отчетного года – 17 038 тыс. руб.

3.3 Финансовые вложения (стр. 1170 и 1240 Бухгалтерского баланса)

Показатель		Внеоборотные активы		Оборотные активы	
		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	1170	681 445	727 013	-	-
В том числе Акции	11701		6 327		
Приобретение акций	12401			7 233	56 889
Предоставленные займы	12403	-	-	16 155	21 249
Итого	1170,1240	681 445	727 013	23 388	78 138

На 31.12.2012 г. остаток по строке 1170 « Финансовые вложения» составляет 727 013 тыс. руб., на 31.12.11 г. – 681 445 тыс. руб. Увеличение долгосрочных финансовых вложений обусловлено внесением средств в уставный капитал других организаций.

По стр. 11701 на 31.12.12 отражено приобретение контрольного пакета акций 55,98% ЗАО «Крионикс» в размере 6 327 тыс. руб.

На 31.12.2012 остаток по стр.12401 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): акции» - 56 889 тыс. руб

На 31.12.2012 остаток по стр. 12403 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): предоставленные займы» составляет 21 249 тыс. руб., на 31.12.2011 остаток составляет 16 155 тыс. руб. Увеличение обусловлено выдачей займов.

По строке 1170 баланса отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в уставной капитал следующих компаний:

По состоянию на 31.12.2012 г.

Контрагенты	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60
ООО «НекстГен»	39 740 724	100
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	5 100 000	75
ООО «Медицинский центр "Гемафонд"»	62 301 000	50
ООО «СинБио»	613 078 000	28
ООО «Медицинская Биотехнологическая Компания "Гемафонд"»	161 981	50
ООО «АйсГен»	144 208	48
ООО «ЦГРМ ИСКЧ»	100 000	100
Акции ЗАО «Крионикс»	6 327 000	55,98
Итого	**727 012 914**	

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2012 года стоимость запасов составляет 16 715 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2011 года – 12 373 тыс. руб.

Состав запасов и изменения, произошедшие в отчетном году, представлены в таблице:

тыс. руб.

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы (тыс.руб.)		Изменения
		На 01.01.11	На 31.12.12	Сумма
1210	**Запасы, в т.ч.**	**12 373**	**16 714**	**4 341**
12101	Сырье и материалы	8 798	8 572	(226)
12103	Товары отгруженные		264	264
12104	Товары	3 575	7 878	4 303

Увеличение запасов обусловлено приобретением медицинского оборудования для перепродажи (дистрибьютерское соглашение с Cytori Therapeutics, Inc. (США)): медицинский аппарат Cellution® 800/CRS и расходные материалы к нему.

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.

На сумму 62 тыс. руб., отраженную по состоянию на 31.12.2012 г., поставщиками товарно-материальных ценностей, работ (услуг) не были предоставлены счета-фактуры.

На сумму 21 тыс. руб. отражено исполнение обязанностей налогового агента по НДС и отражено в декларации за 4 квартал 2012 г., следовательно, входной НДС Общество вправе зачесть в 1 квартале 2013 г.

На сумму 518 тыс. руб. отражен входной НДС по лизинговым платежам, который зачитывается равными долями, согласно получаемых от лизингодателя счетов-фактур.

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 31.12.2012 г. 99 126 тыс. руб.

тыс. руб.

наименование	На 01.01.12	На 31.12.12
1	3	4
Дебиторская задолженность: краткосрочная - всего	55 488	99 126
в том числе: расчеты с покупателями и заказчиками	34 300	38 028
авансы выданные	11 819	50 960
Расчеты по налогам, сборам , социальному страхованию	144	2 627
прочая	9 225	7 511
Итого	**55 488**	**99 126**

Представленная в таблице разница в дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками за 2011 и 2012 гг. возникла вследствие введения в 2011 г. практики заключения договоров с клиентами с рассрочкой платежа. Также были произведены оплаты поставщикам в связи с поставками оборудования и выполнением работ в 2013 г. (авансы выданные), а именно поставка оборудования для лаборатории, работы по строительству лабораторного комплекса.

Дебиторская задолженность в части авансов выданных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

3.7. Расходы будущих периодов

По стр. 12605 отражены расходы будущих периодов на 31.12.2012 в размере 983 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2011 г. – 1 277 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены расходы, связанные с получением лицензии на основной вид деятельности, расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям, расходы на обязательное страхование имущества, учитываемые в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.8. Денежные средства

тыс. руб.

Наименование	Сальдо на 01.01.2012	Сальдо на 31.12.2012
Расчетные счета	10 022	20 337
Валютные счета	1	788
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	189	529
Итого:	**10 212**	**21 654**

По состоянию на 31.12.12 г. произошло увеличение статьи баланса 1250 «Денежные средства» на 11 433 тыс. руб.

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2012 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 31.12.2012 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

Размещенные и объявленные акции Компании

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

3.9.1 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2012 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате IPO, проведенного Компанией в декабре 2009 года, 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 (1500 тыс. рублей) не включается в эмиссионный доход на 31 декабря 2010 г., а отражается в уставном капитале.

Сумма сформированного в 2011 году добавочного капитала перенесена в отчетном периоде в состав нераспределенной прибыли в размере 541 292 тыс. руб.

В 2011 году для внесения доли Общества в уставный капитал ООО «СинБио» нематериальными активами и финансовыми вложениями была проведена их независимая оценка, в соответствии с действующим законодательством РФ. При этом в учете был сформирован добавочный капитал в сумме 541 292 тыс. руб. на разницу между балансовой стоимостью и стоимостью независимой оценки активов, передаваемых в уставный капитал ООО «СинБио».

Решение о формировании добавочного капитала является отступлением от установленных способов ведения бухгалтерского учета. Данное решение было принято Обществом в связи с высокой вероятностью обесценения финансовых вложений в последующих отчетных периодах.

Допущенное отступление от правил бухгалтерского учета обосновано тем, что формирование прибыли по рассмотренным операциям не отражало фактическое имущественное состояние и финансовые результаты деятельности организации на 31.12.2011 г. При формировании нераспределенной прибыли у Общества могли возникнуть обязанности по начислению и выплате дивидендов акционерам, в то время как свободные денежные средства у Общества отсутствуют. Стоимость активов представлена финансовыми вложениями, которые не могут быть проданы по цене, соответствующей балансовой стоимости, и не могут быть иным способом использованы для выплаты дивидендов.

Соответственно, формируя добавочный капитал, Общество не искажало стоимость чистых активов, но исключало возможные риски в отношениях с акционерами.

По состоянию на 31.12.2012 в бухгалтерском балансе сумма 541 292 тыс. руб. отражена в составе строки 13701 «Прибыль организации, не подлежащая распределению» Данная прибыль резервируется и не может быть направлена на выплату дивидендов и иное распределение до момента реализации указанных активов несвязанной стороне.

3.9.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров

По состоянию на 31.12.2011 г. по стр.1320 бухгалтерского баланса отражена стоимость собственных акций ОАО «ИСКЧ», выкупленных у акционеров, в размере 50 267 тыс. руб.

В соответствии с законом «Об акционерных обществах» в течение 2012 г. собственные акции, выкупленные у акционеров, частично были реализованы по цене реализации 5 790 тыс. руб., с убытком в размере 1 298 тыс. руб.

Остальные акции, выкупленные у акционеров, были переданы в уставный капитал другой компании по цене, определенной независимым оценщиком в размере 39 141 тыс. руб. Убыток от данной операции составил 4 038 тыс. руб. (см. далее п. 4.3).

Советом директоров ОАО «ИСКЧ» одобрено следующее решение, принимаемое от имени ОАО «ИСКЧ», как единственного участника ООО «НекстГен» (Протокол № 1612 от 12.12.2012 г.)

- увеличить уставный капитал ООО «НекстГен» путем внесения дополнительного вклада в размере 39 140 724 руб. Дополнительный вклад вносится обыкновенными именными бездокументарными акциями ОАО «ИСКЧ» (рег. № 1-01-08902-А от 12.01.2004 г.) в количестве 3 006 200 шт. номинальной стоимостью 0,10 руб.

Стоимость вклада определена на основании отчета независимого оценщика (отчет ООО «КОРРАС Консалтинг» №17/152-Б от 16.11.2012г., оценщик – Лебедев Виктор Нестерович) и составляет 39 140 724 руб.

3.9.3 Оценка внеоборотных активов при их передаче в Уставный капитал других организаций

По состоянию на 31.12.11 по стр. 1340 бухгалтерского баланса отражена стоимость оценки внеоборотных активов при их передаче в Уставный капитал других организаций.

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

В 2011 году Компания ООО «СинБио» в качестве вклада в уставный капитал со стороны ОАО «ИСКЧ» получила ряд нематериальных активов (патент RU2343928, сублицензия на исключительное право пользования патентом RU2297848) и финансовое вложение в виде принадлежащей ОАО «ИСКЧ» 44%-й доли в компании «СимбиоТек»/SymbioTec GmbH/ (Германия).

Оценка вклада проводилась с привлечением независимого оценщика ООО «Группа Финансового Консультирования» (отчет № 06072011-1 от 06.07.2011).

Оценка вклада в уставный капитал ООО «СинБио» в 2011 году была отражена на счете добавочного капитала в размере 565 745 тыс. руб. В бухгалтерском балансе данная сумма отражалась по строке 1340 «Переоценка внеоборотных активов».

При передаче активов в уставный капитал ООО «СинБио» Общество должно было отнести сумму оценки на счет учета нераспределенной прибыли, то есть отразить финансовый результат операции. Однако в годовой отчетности Общества за 2011 год по РСБУ финансовый результат операции отражен не был.

В результате вышеизложенного в бухгалтерской отчетности текущего периода были сделаны следующие проводки:

- Д-т83 (Прирост стоимости по переоценке) К84 (Нераспределенная прибыль)– из состава добавочного капитала в состав нераспределенной прибыли перенесена сумма оценки вклада в уставный капитал ООО «СинБио» в размере 541 292 тыс. руб.

3.9.4 Резервный капитал

На 31.12.12 по стр.1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость полностью сформированного резервного капитала, образованного из расчета 5 % от балансовой прибыли текущего 2011 года, в соответствии с учредительными документами (Уставом ОАО «ИСКЧ») в размере 375 тыс. руб.

3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2012 года учтены следующие заемные средства по кредитным договорам:

- Долгосрочные кредиты – 61 050 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитной организации	Сумма долга (тыс. руб.)
ОАО «Сбербанк России»	34 485
ЗАО «Инвестиционный Банк «ФИНАМ»	23 565

Сроки погашения долгосрочных кредитов установлены в 2015 году.

- отложенное налоговое обязательство по принятым к учету результатам НИОКР – SPRS-инсталляция в размере 830 тыс. руб. Срок полезного использования установлен в 5 лет.

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 31.12.2012 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

- Краткосрочные займы - 50 888 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитора	Сумма долга (тыс. руб.)
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	888
ООО «СинБио»	50 000

- Краткосрочные кредиты переведены из состава долгосрочных кредитов, сумма к погашению основного долга по которым меньше 365 дней – 33 935 тыс. руб.

  Краткосрочные кредиты – 33 935 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитной организации	Сумма долга (тыс. руб.)
ОАО «Сбербанк России»	27 500
ЗАО «Инвестиционный Банк «ФИНАМ»	6 435

3.11.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2012 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 173 083 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики - 6 066 тыс. руб.
- покупатели и заказчики – 155 412 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата СК ПК. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).
- задолженность перед персоналом – 1 532 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 1 497 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 1 542 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 24 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 7 007 тыс. руб. (данная кредиторская задолженность увеличилась за счет увеличения лицензионных платежей за использование интеллектуальной собственности, а так же за счет лизинговых платежей по договору лизинга автотранспортных средств)

Кредиторская задолженность в части авансов полученных в бухгалтерском балансе показывается с учетом НДС.

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 31.12.2012 г., составляет 111 031 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов

на 31.12.2012 г. – 8 тыс. руб.

Счет 009 отражает обеспечение обязательств выданные на 31.12.2012 г. – 40 871 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду ООО «СинБио» и составляет на 31.12.2012 – 860 тыс. руб.

Счет 016 отражает стоимость неисключительных прав пользования патентами по договорам неисключительной лицензии и составляет. 4 503 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.

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2012 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.12, которая имеет следующую структуру:

Наименование показателя	На 31.12.12 (тыс. руб.)	На 31.12.11 (тыс. руб.)
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	**565 367**	**42 117**
Убыток отчетного года (2012)	(18 018)	-
Прибыль прошлых лет, подлежащая распределению	42 093	-
Прибыль, не подлежащая распределению	541 292	-

Прибыль, возникшая в результате оценки при внесении имущества в уставный капитал ООО «СинБио» в 2011 году не подлежит распределению, до момента реализации указанного актива несвязанной стороне.

Прибыль, не подлежащая распределению, резервируется и не может быть направлена на дивиденды в связи с отсутствием источников для их выплаты.

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2012 г. Выручка от реализации без учета НДС составила 285 558 тыс. руб.

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

тыс. руб.

ДОХОДЫ (выручка без НДС)	2012 год
Услуга по охране здоровья человека (выделение и криоконсервация СК ПК)	**182 638**
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата стволовых клеток)	**45 187**
Услуга «SPRS-терапия», в том числе: - хранение собственных фибробластов кожи	**16 771** 549
Услуга «Гемаскрин»	**5 725**
Выручка от проведения НИОКР	**16 949**
Реализация медицинского оборудования Cytori Therapeutics, Inc. (аппарат Cellution® 800/CRS)	**3 818**
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	**9 450**
Прочая реализация, в том числе: - выручка от сдачи в субаренду помещения - выручка по договору за использование товарного знака - реализация НМА - международный симпозиум, издание журнала «КТТИ»	**5 020** 2 113 1 517 792 401
Итого доходов от обычных видов деятельности	***285 558***

Выручка от проведения НИОКР включает оплату части работ, выполненных ИСКЧ по договору подряда с ООО «СинБио», одобренному ГОСА ОАО «ИСКЧ» 21 июня 2012 г. (разработка технической документации по производству лекарственного средства (ЛС) и изготовление опытных серий ЛС, предназначенных для проведения фармэкспертизы и клинических исследований).

Выручка от реализации товаров, выполненных работ (услуг) отражается в бухгалтерском и налоговом учетах – 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 2011 год – 190 205 тыс. рублей, за 2012 год – 285 105 тыс. руб.

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Себестоимость готовой продукции, в т.ч:		
Сырье и материалы (производство услуг)	13 096	17 809
Топливо	955	571
Прочие материалы (МБП, оргтехника, мебель, инвентарь)	2 629	1 523

Амортизация ОС	5 364	4 728
Амортизация НМА	356	5
Списание результатов НИОКР	1 558	-
Аренда помещения	11 129	5 191
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	15 550	14 740
Заработная плата	61 533	55 587
Отчисления на социальные нужды	14 430	11 300
Обслуживание криооборудования	2 338	1 474
Ремонт ОС	7 619	242
НИОКР	113	225
Почтово-телеграфные услуги	125	141
Доступ в Интернет, сотовая связь	2 642	2022
Расходы на командировки	4 782	2 357
Транспортные расходы	3 714	2 377
Расходы по эксплуатации автотранспортных средств	909	534
Консультационные услуги	3 363	1 294
Проект «Цитори» (дистрибуция оборудования Cytori в РФ)	138	285
Программное обеспечение, тех. сопровождение	2 089	2 086
Канцтовары	545	412
Проект «SPRS-терапия»	4 128	1 346
Использование интеллектуальной собственности	16 061	-
Издательство журнала «КТТИ»	202	-
Расходы на производство ЛС «Неоваскулген®»	3 314	-
Расходы по реализации ЛС «Неоваскулген®»	5 269	-
Оценочное обязательство по отпускам производственного персонала	1 229	-
Прочие расходы	3 205	4 270
Итого	**188 385**	**130 519**

Значительный рост расходов произошел по статье «использование интеллектуальной собственности», а именно, за счет уплаты лицензионных платежей по договору исключительного права пользования патентом, использующимся в деятельности по производству лекарственного препарата «Неоваскулген®» и сублицензионных платежей по сублицензионному договору на право пользования «ноу-хау», использующемуся для производства услуг по проекту «SPRS-терапия».

Также в 2012 году в себестоимости появились расходы, связанные с коммерциализацией нового препарата Неоваскулген®, разработанного и зарегистрированного ИСКЧ.

Существенный рост расходов, включаемых в себестоимость, произошел и по статьям «Заработная плата» и «Отчисления на социальные нужды» - в связи с наймом персонала, необходимого для развития новых проектов, как заявленных в ходе IPO (декабрь 2009 г.), так и запущенных в 2010-2012 годах, а также в связи с развитием региональной сети для продвижения услуги выделения и хранения стволовых клеток пуповинной крови.

Рост затрат по статье «Ремонт ОС» обусловлен, в том числе, ремонтом арендуемых помещений, включая те, на которых располагается новый лабораторно-производственный комплекс ИСКЧ.

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Управленческие расходы, в том числе:		
Амортизация ОС	117	171
Амортизация НМА	16	17
Заработная плата	33 849	24 102
Отчисления на социальные нужды	6 374	4 274
Аренда помещения и ОС	12 386	9 335
Списание МБП	563	288
Юридические, переводческие и консультационные услуги	3 144	1 565
Работа с инвесторами (акционерами)	1 102	1 767
Лизинг	572	292
Оценочное обязательство по отпускам работников управленческого персонала	1 363	-
Прочие расходы	1 559	1 982
Итого	**61 045**	**43 793**

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

Наименование показателя	2012 год	2011 год
Коммерческие расходы за 2012 г, в том числе:		
Расходы на рекламу ИСКЧ	26 787	12 747
Расходы на рекламу услуги «SPRS-терапия»	198	577
Расходы на рекламу услуги «Гемаскрин»	201	54
Расходы на рекламу ЛС «Неоваскулген®»	3 774	-
Расходы на рекламу медицинского оборудования Cytori Therapeutics, реализуемого по дистрибьютерскому соглашению на территории РФ	19	-
Представительские расходы	4 666	2 515
Амортизация ОС (рекламный стенд)	30	-
Итого	**35 675**	**15 893**

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили 1 991 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за период
Восстановление резерва по сомнительным долгам	452
Курсовые разницы	24
Прочий доход от переоценки ценных бумаг	5 441
Доходы от реализации ценных бумаг, в том числе собственных акций, выкупленных у акционеров	6 454
Прочие операционные доходы	134
Прочие внереализационные доходы	527
Итого	**13 032**

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили 5 253 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

Наименование показателя	Сумма за период
Убыток от внесения собственных акций, выкупленных у акционеров, в УК других компаний	4 038
Расходы по выкупу собственных акций	7 088
Курсовые разницы	263
Лицензионный сбор	148
Материальная помощь, благотворительность	142
Налог на имущество, транспортный налог	819
Прочий расход от переоценки ценных бумаг	1 574
Комиссия банка за предоставление кредита	750
Предоставление поручительства за предоставление кредита	708
Продажа ценных бумаг	905
Прочие расходы по консультационным услугам	711
Расходы на собрание акционеров	403
Оплата за лимит по кредиту	168
РКО банка	2 648
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году	2 145
Резерв по сомнительным долгам	6 146
Прочие операционные расходы	524
Прочие внереализационные расходы	1 026
Итого	**30 206**

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») проценты к получению пересчитываются по курсу ЦБ РФ в последний день каждого месяца.

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2012 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2011 г.	31.12.2012	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,38	>=0,2-0,5

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.	31.12.2012 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,67	0,84	>=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, 002

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 2200 ф.№2) к выручке (стр. 2110 ф. №2).

В отчетном периоде ОАО «ИСКЧ» получен чистый убыток в размере 18 018 тыс. руб. Основными причинами чистого убытка по результатам 2012 года являются:

- Превышение темпов роста операционных затрат над темпами роста выручки, что привело к незначительной величине прибыли от продаж (недостаточной для «компенсации» значительно возросших процентов к уплате и прочих расходов);
- Чистые процентные расходы в размере 3 262 тыс. руб. в отличие от чистых процентных доходов в размере 5 421 тыс. руб. за 2011 год (в связи с заключением с ОАО «Сбербанк России» кредитного договора и открытием кредитной линии, а также использованием краткосрочных заемных средств на развитие);
- Увеличение прочих убытков (разница между прочими расходами и прочими доходами) в 2,4 раза по сравнению с 2011 г. (- 17 174 тыс. руб. против -7 180 тыс. руб.) – в основном, вследствие реализации с убытком казначейских акций /собственных акций, выкупленных у акционеров/, в т.ч. посредством внесения в УК дочерней компании ООО «НекстГен», а также по причине увеличения резерва по сомнительным долгам и убытка прошлых лет.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица

№ 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)	40,80	40,80
			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 21.06.2012 (дата переизбрания)		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 09.03.2011		
2.	***Исаев Андрей Александрович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	27.11.2003 09.03.2011	0,67	0,67

			принадлежит ОАО «ИСКЧ»			
			Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)		
3.	***Приходько Александр Викторович***	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)	1,60	1,60
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	03.04.2007		
4.	***Киселев Сергей Львович***	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)	0,80	0,80
5.	***Александров Дмитрий Андреевич***	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	21.06.2012	-	
6.	***Саулин Владислав Альвинович***	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	10.06.2010 21.06.2012 (дата переизбрания)	-	-
7.	***Дрёмин Максим Владимирович***	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	21.06.2012	0,0008	0,0008
8.	***First International Investment Group Ltd.***	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.	***Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»***	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.	***Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"***	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.	***Зорин Вадим Леонидович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	30.06.2010	0,04	0,04
12.	***Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»***	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	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.	***Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»***	127051, Россия, город Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	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		

14.	***ООО "Медицинская биотехнологическая компания "Гемафонд" (ТОВ "Медична биотехнологична компания "Гемафонд")***	02152, Украина, город Киев, ул. Воссоединения, 2	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	-	-
15.	***Закрытое акционерное общество «Крионикс»***	РФ, 197110, г. Санкт-Петербург, наб. Мартынова, 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 лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	22.08.2011		
16.	***Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»***	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 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	09.08.2011	-	-
			Лицо принадлежит к той группе 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.	***Лахтуров Андрей Викторович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	20.04.2010, 28.02.2011	-	-
19.	***Шебатин Руслан Владимирович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	29.11.2011	-	-
20.	***Кругляков Петр Владимирович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	08.11.2011	-	-
21.	***Общество с ограниченной ответственностью «АйПиО Борд»***	г. Москва, проспект Вернадского, д.24, офис 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	05.06.2012	-	-
22.	***Деев Роман Вадимович***	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	28.03.2012	-	-
23.	***Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Регенеративной Медицины Института Стволовых Клеток Человека»***	119991, г. Москва, ул.Губкина, д.3, корп.1	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2012	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	26.10.2012	-	-

В п.7 «Пояснительной записки к Бухгалтерской отчетности ОАО «ИСКЧ» за 2011 год» в качестве «события после отчетной даты» было указано:

«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»».

Однако позже выяснилось, что 06 марта 2012 г. МИФНС № 46 по г. Москве зарегистрировала увеличение уставного капитала ООО «АйсГен» за счет внесения участниками Общества дополнительных вкладов в виде своих долей в ООО «СинБио» ошибочно. При подаче на регистрацию документов об увеличении уставного капитала ООО «АйсГен» были нарушены требования Федерального закона «Об обществах с ограниченной ответственностью» № 14-ФЗ от 08 февраля 1998 г. (далее – «ФЗ») в части обязательного нотариального удостоверения сделок с долями (сделки по отчуждению долей в ООО «СинБио» не были заверены нотариально): Генеральный директор Общества подал в МИФНС № 46 по г. Москве неверные сведения о том, что увеличение уставного капитала ООО «АйсГен» состоялось (оно не могло состояться, поскольку передача долей из-за несоблюдения формы сделки, предусмотренной ФЗ, превратилась в ничтожную сделку). Увеличение уставного капитала не может состояться до того, как уставный капитал будет оплачен. Таким образом, увеличение уставного капитала Общества фактически не произошло, а регистрация была произведена с нарушением действующего законодательства: ОАО «ИСКЧ» и другие участники ООО «СинБио» по-прежнему остались владельцами своих долей в ООО «СинБио».

В октябре 2012 г., во исполнение требований законодательства, была инициирована процедура уменьшения уставного капитала ООО «АйсГен», чтобы вернуться в исходное состояние (которое было до регистрации 06 марта 2012 г., когда уставный капитал ООО «АйсГен» равнялся 300 000 руб.).

Дата регистрации данного уменьшения уставного капитала ООО «АйсГен» - 29 декабря 2012 г., после чего заново начался процесс проведения сделки по увеличению уставного капитала ООО «АйсГен» посредством отчуждения участниками своих долей в ООО «СинБио».

В настоящее время участниками сделки собирается необходимый пакет документов, после чего нотариусом назначается дата сделки: готовится протокол ВОСУ ООО «АйсГен» об увеличении уставного капитала, затем сделки по отчуждению долей оформляются нотариусом, а затем в налоговую инспекцию подаются документы на регистрацию увеличения уставного капитала ООО «АйсГен». С даты нотариального оформления сделки ОАО «ИСКЧ» утратит право собственности на долю в ООО «СинБио», и с момента регистрации увеличения уставного капитала ООО «АйсГен» ОАО «ИСКЧ» перестанет быть участником ООО «СинБио». По состоянию на 29 марта 2013 г. названная сделка ещё не завершилась – по оценкам менеджмента сделка завершится до окончания 2 квартала 2013 г.

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2012 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие

в заседаниях. Размер вознаграждения составил 402 500 рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата за отработанное время	13 188
Оплата отпусков	409
Квартальная премия	766
Итого ФОТ	14 363
Страховые взносы	2 248
Всего (с учетом страховых взносов)	**16 611**

Операции со связанными сторонами:

В 2012 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Суммарная величина оказанных услуг, выполненных работ, реализации акций со связанными сторонами составила, в том числе:

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по сублицензионному договору (тыс. руб.)	Реализация акций (тыс. руб.)	Итого, (тыс. руб.)
First International Investment Group Ltd.	Соглашение о переводе долга			11 463
ООО «Медицинский центр «Гемафонд»	Договор займа №11/201 от 02/12/10			6 641
ООО «Витацел»	Договор субаренды помещения от 31.12.11			1 769
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор №1/01-2012 от 10.01.12	11 411		11 411
ООО «НекстГен»	Сублицензионный договор № 1/01-2012 от 10.01.12			1 609
ООО «НекстГен	Договор займа			8 263
ООО «НектГен»	Взнос в уставный капитал собственных акций, выкупленных у акционеров		39 141	39 141
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор исключительной лицензии на право пользования патентом	4 650		4 650
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа			1 154
ЗАО «Крионикс»	Агентский договор на оказание услуг ГС			74
ЗАО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 хранение концентрата СК			11 547
ООО «АйсГен»	Договор субаренды помещения			77

ООО «СинБио»	Договор подряда 01/04/2012			20 000
ООО «СинБио»	Договор займа			52 569
ООО «АйПиОБорд»	Договор субаренды помещения			356
ООО «ЦГРМ ИСКЧ»	Договор субаренды помещения			393
ИТОГО				**171 117**

Дебиторская задолженность связанных сторон и займы, предоставленные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2012 г. составили, в том числе:

Наименование организации	**Договор**	**Дебиторская задолженность, тыс. руб.**
First International Investment Group Ltd.	Соглашение о переводе долга	3 424
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	Договор займа №11/201 от 02/12/10	7 262
ООО «Витацел»	Договор субаренды помещения от 31.12.11	1 589
ООО «Витацел»	Договор поручения от 02.11.11	554
ООО «Витацел»	Договор на оказание консультационных и юридических услуг	1 769
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12	1 609
ООО «НекстГен»	Договор займа	8 459
ЗАО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 хранение концентрата СК	595
ООО «АйсГен»	Договор субаренды помещения	19
ООО «ЦГРМ ИСКЧ»	Договор субаренды помещения	393
ИТОГО		**25 673**

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами и займы, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2012 г. составили, в том числе:

Наименование организации	**Договор**	**Кредиторская задолженность, тыс.руб.**
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор № 1/01-2012 от 10.01.12	2 832
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор исключительной лицензии на право пользования патентом	570
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Договор займа	908
ООО «СинБио»	Договор подряда 01/04/2012	5 000
ООО «СинБио»	Договор займа	52 569
ИТОГО		**61 879**

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

25 марта 2013 г. ОАО «ИСКЧ» был подписан договор поставки компании ЗАО «ФармФирма «Сотекс» готового к реализации лекарственного препарата Неоваскулген®. Договор поставки заключен сторонами на три коммерческих года с возможностью пролонгации. Стороны согласовали план поставок на первый год сотрудничества – размер сделки составляет 211 750 000 рублей. Договор поставки одобрен Советом директоров ОАО «ИСКЧ» 20 марта 2013 г. (протокол № 0313).

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2012 году Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков:

Наименование показателя	Остаток на начало года, тыс. руб.	Признано, тыс.руб.	Погашено, тыс. руб.	Остаток на конец периода, тыс.руб.
Оценочные обязательства - всего	-	2 592	-	2 592
в том числе:				
Оценочное обязательство по резерву отпусков производственного персонала	-	1 363	-	1 363
Оценочное обязательство по резерву премии управленческого персонала	-	1 229	-	1 229

В 2012 году Обществом было подано 10 исков на взыскание задолженности к физическим лицам на сумму 561 772,00 руб. В производстве судов общей юрисдикции находится 2 судебных дела, предъявленных к должникам, на сумму 130 000,00 руб. В производстве подразделений службы судебных приставов находится 3 исполнительных листа на сумму 106 162,50 руб.

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, статья 35 п. 4, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.
Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2012 – 714 242 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 704 742 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.
За 2012 год произошло увеличение чистых активов общества на 7 795 тыс. руб.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За отчетный год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	(19 983)
Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(3 997)
Постоянные налоговые обязательства*	1 910
Отложенные налоговые активы**	3 122
Отложенные налоговые обязательства**	(1 157)
Текущий налог на прибыль	-

*Расшифровка постоянных налоговых разниц:

Данный показатель не влияет на финансовый результат и отражается по стр. 2421 отчета о финансовых результатах справочно.

Вид постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых обязательств (активов)
Налоговая разница по расходам по SPRS-инсталляции	1 133	227
Налоговая разница по амортизации имущества, полученного в лизинг	155	31
Налоговая разница по расходам будущих периодов	(169)	(34)
Налоговая разница по взносам в ФСС по договорам ГПХ	236	47
Налоговая разница по сверхнормативным представительским расходам	3 233	646
Налоговая разница от переоценки акций	(5 441)	(1 088)
Налоговая разница по плате за лимит по кредиту	157	31
Налоговая разница по процентам по кредиту в пересчете на 14,4%)	5	1
Налоговая разница по прочим расходам, не учитываемых для целей налогообложения	6 204	1 241
Налоговая разница по оценка акций, передаваемых в УК другой компании	4 038	808
Итого:	**9 551**	**1 910**

**Расшифровка временных налоговых разниц:

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных налогооблагаемых разниц	Сумма отложенных налоговых обязательств
Налоговая разница по принятым к учету расходам по SPRS-инсталляции	(4150)	(830)
Налоговая разница по процентам, включенным в состав инвестиционного актива	(1 637)	(327)
	(5 787)	**(1 157)**

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по оценочному обязательству по отпускам производственного персонала	1 229	246
Налоговая разница по оценочному обязательству по отпускам управленческого персонала	1363	272
Налоговая разница по налоговым убыткам отчетного года, перенесенным на будущее	13 018	2 604
	15 610	**3 122**

11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет:

- за отчетный год – - 0,24
- за предыдущий год – 0,09

Генеральный директор ОАО «ИСКЧ» А.А. Исаев

Главный бухгалтер ОАО «ИСКЧ» Н.И. Алютова

29 марта 2013 г.