



Годовая бухгалтерская (финансовая) отчётность
Публичного акционера общества
«Институт Стволовых Клеток Человека»
(ПАО «ИСКЧ»)
за 2015 год

Москва, 2016

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ

Акционерам ПАО «ИСКЧ»

Аудируемое лицо

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» (ПАО «ИСКЧ»)

ОГРН – 1037789001315.

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

Аудитор

Общество с ограниченной ответственностью «РеКа-Аудит» (ООО «РеКа-Аудит») является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата» регистрационный номер (ОРНЗ) № 11003010761 от 24.06.2010 г.

ОГРН 1105018002726.

Место нахождения: 141090, Московская обл., г. Юбилейный, ул. Нестеренко, д.25.

Почтовый адрес: 115054, г. Москва, ул. Пятницкая, д. 71/5, строение 2, офис 406.

Мы провели аудит прилагаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности Публичного акционерного общества «Институт Стволовых Клеток Человека» (ПАО «ИСКЧ»), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2015 года, отчета о финансовых результатах, отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2015 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Ответственность аудируемого лица за бухгалтерскую отчетность

Руководство аудируемого лица несет ответственность за составление и достоверность указанной бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и других нормативных актов, которые регулируют составление отчетности в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, необходимую для составления бухгалтерской (финансовой) отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

Ответственность аудиторской организации

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

Аудит включал проведение аудиторских процедур, направленных на получение аудиторских доказательств, подтверждающих числовые показатели в бухгалтерской (финансовой) 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.

Мнение

По нашему мнению, бухгалтерская (финансовая) отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» по состоянию на 31 декабря 2015 года, результаты ее финансово-хозяйственной деятельности и движение денежных средств за 2015 год в соответствии с требованиями законодательства Российской Федерации в части составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.



Генеральный директор
ООО «РеКа-Аудит»

квалификационный аттестат аудитора № А 031757 от 06.07.2010
ОПНЗ в реестре аудиторов и аудиторских организаций № 21003015205

Е. А. Соболева

31 марта 2016

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2015 г.**

Организация Публичное Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека" Форма по ОКУД 0710001

Идентификационный номер налогоплательщика _____ Дата (число, месяц, год) 31 12 2015

Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья по ОКПО 71328785

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____ по ОКВЭД 85.14

ПАО по ОКОПФ / ОКФС _____ по ОКЕИ 47 16

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 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1	Нематериальные активы	1110	7073	6164	1406
1.1	в том числе: Нематериальные активы в организации	11101	860	1220	942
1.1	Приобретение нематериальных активов	11102	6213	4944	464
	Результаты исследований и разработок	1120	1957	3706	5392
1.4	в том числе: Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы	11201	1842	3542	5241
1.5	Выполнение научно-исследовательских, опытно-конструкторских и технологических работ	11202	115	164	150
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
2	Основные средства	1150	38138	66578	108551
2.1	в том числе: Основные средства в организации	11501	38138	65319	107588
2.2	Оборудование к установке	11502	-	1259	963
	Приобретение земельных участков	11503	-	-	-
	Приобретение объектов природопользования	11504	-	-	-
	Строительство объектов основных средств	11505	-	-	-
	Приобретение объектов основных средств	11506	-	-	-
	Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
3.1	Финансовые вложения	1170	875612	817589	776112
	Отложенные налоговые активы	1180	1163	670	3162
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	в том числе: Перевод молодняка животных в основное стадо	11901	-	-	-
	Приобретение взрослых животных	11902	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	923943	894706	894623
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				

4.1	Запасы	1210	34106	40721	13952
	в том числе:				
4.1	Материалы	12101	32331	35119	9258
	Брак в производстве	12102	-	-	-
	Товары отгруженные	12103	-	-	-
4.1	Товары	12104	1775	5602	4694
	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	400	1632	1115
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	7	142	347
	НДС по приобретенным НМА	12202	43	43	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	330	1427	768
5.1	Дебиторская задолженность	1230	114573	66277	106696
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	21830	10752	11345
5.1	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	14182	12764	79311
5.1	Расчеты по налогам и сборам	12303	2173	1001	6563
5.1	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	12304	2136	562	83
5.1	Расчеты с подотчетными лицами	12305	153	7	20
5.1	Расчеты с персоналом по прочим операциям	12306	76	69	356
	Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	12307	-	-	-
5.1	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12308	74023	41122	9018
	Выполненные этапы по незавершенным работам	12309	-	-	-
	Резервы предстоящих расходов	12310	-	-	-
3.1	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	117624	111468	92098
	в том числе:				
3.1	Акции	12401	97324	68400	78861
	Долговые ценные бумаги	12402	-	-	-
3.1	Предоставленные займы	12403	20300	43068	13237
	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	6063	14286	13411
	в том числе:				
	Касса организации	12501	52	166	386
	Операционная касса	12502	-	-	-
	Касса организации (в валюте)	12503	-	-	-
	Расчетные счета	12504	5907	13863	12884
	Валютные счета	12505	104	257	141
	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	1604	825	851
	в том числе:				
	Акцизы по оплаченным материальным ценностям	12601	-	-	-
	Денежные документы	12602	-	-	-
	Денежные документы (в валюте)	12603	-	-	-
	НДС по авансам и переплатам	12604	-	-	-
	Расходы будущих периодов	12605	1604	825	851
	Недостачи и потери от порчи ценностей	12606	-	-	-
	Итого по разделу II	1200	274370	235209	228123
	БАЛАНС	1600	1198313	1129915	1122746

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный фонд, вклады товарищей)	1310	7500	7500	7500
	Собственные акции, выкупленные у акционеров	1320	-	-	-
	Доходы, относящ. непосредственно на увел. капитала	1340	582956	582956	582956
	Эмиссионный доход	1350	141000	141000	141000
	Резервный капитал	1360	375	375	375
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	-	-	-
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	375	375	375
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	26659	17573	21983
	Итого по разделу III	1300	758490	749404	753814
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1410	24625	-	36003
	в том числе:				
3.12	Долгосрочные кредиты	14101	3225	-	36003
3.12	Долгосрочные займы	14102	21400	-	-
	Долгосрочные кредиты (в валюте)	14103	-	-	-
	Долгосрочные займы (в валюте)	14104	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	23812	15916	5207
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	48437	15916	41210
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
3.12	Заемные средства	1510	75064	94207	91396
	в том числе:				
3.12	Краткосрочные кредиты	15101	9420	36003	39360
3.12	Краткосрочные займы	15102	60779	54000	47781
	Проценты по краткосрочным кредитам	15103	-	-	-
	Проценты по долгосрочным кредитам	15104	232	365	672
	Проценты по краткосрочным займам	15105	4279	3839	3583
	Проценты по долгосрочным займам	15106	354	-	-
	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	-	-	-
5.3	Кредиторская задолженность	1520	304355	268367	236326
	в том числе:				
5.3	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	3027	2320	8578
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	271500	239227	192866
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	558	510	4808
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	413	662	1413
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	316	357	1318
5.3	Расчеты с подотчетными лицами	15206	5	12	1
5.3	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов	15207	1	1	-

5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	28535	25278	27342
	Доходы будущих периодов	1530	11192	-	-
	в том числе:				
	Целевое финансирование	15301	3202	-	-
	Доходы, полученные в счет будущих периодов	15302	7990	-	-
	Безвозмездные поступления	15303	-	-	-
	Предстоящие поступления по недостачам, выявленным за прошлые года	15304	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	775	2020	-
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	391386	364595	327722
	БАЛАНС	1700	1198313	1129915	1122746

Руководитель

30 Марта 2016 г.



Исаев Артур
Александрович

(расшифровка подписи)

Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

Коды		
0710002		
31	12	2015
71328785		
7702508905		
85.14		
47	16	
384		

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

Идентификационный номер налогоплательщика

ИНН

Вид экономической

по

деятельности

Деятельность по охране здоровья

ОКВЭД

Организационно-правовая форма

форма собственности

по ОКОПФ / ОКФС

ПАО

по ОКЕИ

Единица измерения: тыс руб

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Выручка	2110	227426	371583
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21101	227426	371583
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21102	-	-
6	Себестоимость продаж	2120	(115413)	(201162)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	21201	(115413)	(201162)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21202	-	-
	Валовая прибыль (убыток)	2100	112013	170421
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	21001	112013	170421
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	21002	-	-
6	Коммерческие расходы	2210	(62636)	(27709)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	22101	(62636)	(27709)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22102	-	-
6	Управленческие расходы	2220	(46801)	(87207)
	в том числе:			
6	по деятельности с основной системой налогообложения	22201	(46801)	(87207)
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	22202	-	-
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	2576	55505
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	22001	2576	55505
	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	-	-
4.3 ПЗ	Проценты к получению	2320	3786	4482
	в том числе:			
	Проценты к получению	23201	3786	4482
	Проценты по государственным ценным бумагам	23202	-	-
	Проценты по государственным ценным бумагам по ставке 0%	23203	-	-
4.3 ПЗ	Проценты к уплате	2330	(7527)	(9420)
	в том числе:			
	Проценты к уплате	23301	(7527)	(9420)
4.3 ПЗ	Прочие доходы	2340	95409	274413
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	320	130
	Доходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23402	-	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	-	-
	Доходы от реализации прав в рамках осуществления финансовых услуг	23404	5000	81675

	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	8402	5917
	Прочие операционные доходы	23408	10266	3367
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	-	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	-
	Возмещение убытков к получению	23411	-	-
	Курсовые разницы	23412	1589	2239
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	-	-
	Доходы, связанные с переоценкой внеоборотных активов	23414	-	-
	Прочие внереализационные доходы	23415	69832	181085
4.3 ПЗ	Прочие расходы	2350	(77017)	(302629)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с участием в российских организациях	23501	(1067)	-
	Расходы, связанные с участием в иностранных организациях	23502	-	-
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	-	-
	Расходы, связанные с реализацией нематериальных активов	23504	-	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	-	-
	Расходы, связанный с реализацией права требования как оказания финансовых услуг	23506	(14020)	(81675)
	Расходы по операциям с финансовыми инструментами срочных сделок, обращающимися на организованном рынке	23507	-	-
	Расходы, связанные со сдачей имущества в аренду (субаренду)	23508	-	-
	Отчисление в оценочные резервы	23509	-	-
	Расходы на услуги банков	23510	-	-
	Прочие операционные расходы	23511	(6120)	(9689)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	-	-
	Убыток прошлых лет	23513	-	-
	Курсовые разницы	23514	(935)	(877)
	Расходы в виде списанной дебиторской задолженности	23515	-	-
	Прочие внереализационные расходы	23516	(54875)	(181388)
	Прочие косвенные расходы	23517	-	-
10 ПЗ	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	17227	22351
	в том числе:			
	по деятельности с основной системой налогообложения	23001	17227	22351
	по отдельным видам деятельности (ЕНВД)	23002	-	-
10 ПЗ	Текущий налог на прибыль	2410	(833)	(2311)
	в т.ч. постоянные налоговые обязательства (активы)	2421	4442	7600
10 ПЗ	Изменение отложенных налоговых обязательств	2430	(7895)	(10709)
10 ПЗ	Изменение отложенных налоговых активов	2450	587	(2491)
	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	9086	6840

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	9086	6840
	Справочно Базовая прибыль (убыток) на акцию	2900	0,121	0,091
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	0,121	0,091

Руководитель

(подпись)

30 Марта 2016 г.

Исаев Артур
Александрович

(расшифровка подписи)

**Отчет об изменениях капитала
за 2015 г.**

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток
Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма _____ форма собственности _____

ОАО

Единица измерения _____ тыс руб _____

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКОФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2015	12	31
71328785		
7702508905		
85.14		
47	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2013 г.	3100	7500	-	723956	375	21983	753814
За 2014 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	6840	6840
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	6840	6840
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(11250)	(11250)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	(11250)	(11250)
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2014 г.	3200	7500	-	723956	375	17573	749404
За 2015 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	9086	9086
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	9086	9086
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
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	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2015 г.	3300	7500	-	723956	375	26659	758490

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

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2013 г.	Изменения капитала за 2014 г.		На 31 Декабря 2014 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 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Чистые активы	3600	769682	749404	753814



Руководитель

(подпись)

Исаев Артур Александрович

(расшифровка подписи)

**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека"
Идентификационный номер налогоплательщика _____
Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья
Организационно - правовая форма _____ форма собственности _____

Форма по ОКУД _____
Дата (год, месяц, число) _____
по ОКПО _____
ИНН _____
по ОКВЭД _____
по ОКОПФ /ОКФС _____
по ОКЕИ _____

К О Д Ы		
0710004		
2015	12	31
71328785		
7702508905		
85.14		
47		16
384		

ОАО

Единица измерения тыс руб

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	267111	314089
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	256887	300568
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	3664	5614
прочие поступления	4119	6560	7907
Платежи - всего	4120	(262596)	(315196)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(183286)	(208107)
в связи с оплатой труда работников	4122	(25054)	(70249)
процентов по долговым обязательствам	4123	(6866)	(9493)
налога на прибыль организаций	4124	(1920)	(2879)
прочие платежи	4129	(45470)	(24468)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	4515	(1107)
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	25597	97392
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	320	-
от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	23368	97392
дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	1909	-
Платежи - всего	4220	(42930)	(51210)
в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(35065)	(25214)
в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(7865)	(25996)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(17333)	46182

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2015 г. ¹	За Январь - Декабрь 2014 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	43805	14000
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	43805	14000
Платежи - всего	4320	(38983)	(58322)
на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	(11181)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(38983)	(47141)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	4822	(44322)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	(7996)	753
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	13411	13411
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	6063	14286
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	648	122

Исаев Артур
Александрович

(подпись) (расшифровка подписи)

Примечания

1. Указывается отчетный период.

2. Указывается период предыдущего года, аналогичный отчетному периоду.

**Отчет о целевом использовании средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2015 г.**

Организация <u>ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека"</u>	по ОКПО	КОДЫ		
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	0710006		
Вид экономической деятельности	по ОКВЭД	2015	12	31
Организационно-правовая форма	форма собственности	71328785		
<u>ПАО</u>	по ОКОПФ/ОКФС	7702508905		
Единица измерения: <u>тыс руб</u>	по ОКЕИ	85.14		
		47	16	
		384		

Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2015 г.	За Январь - Декабрь 2014 г.
Остаток средств на начало отчетного года	6100	-	-
Поступило средств			
Целевые взносы	6220	6000	-
Всего поступило средств	6200	6000	-
Использовано средств			
Расходы на целевые мероприятия	6310	(1019)	-
в том числе:			
проведение конференций, совещаний, семинаров и т.п.	6312	(1019)	-
Прочие	6350	(1779)	-
Всего использовано средств	6300	(2798)	-
Остаток средств на конец отчетного года	6400	3202	-



Руководитель (подпись)

Исаев Артур
Александрович
(расшифровка подписи)

30 Марта 2016 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о прибылях и убытках (тыс. руб) ПАО "Институт Стволовых Клеток Человека" ИНН 7702508905 на 31.12.2015 г.

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	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	За 2015 г.	1406	(186)	-	(230)	-	(130)	-	-	(316)
	5110	За 2014 г.	1093	(151)	475	(162)	-	(35)	-	-	(186)
в том числе:	5101	За 2015 г.	1406	(186)	-	(230)	-	(130)	-	-	(316)
	5111	За 2014 г.	1093	(151)	475	(162)	-	(35)	-	-	(186)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Всего	5120	1680	1932	1094
в том числе:	5121	1680	1932	1094

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 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	Первоначальная стоимость	Выбыло	Часть стоимости, списанная на расходы за период	Первоначальная стоимость
НИОКР - всего	5140	За 2015 г.	8500	(4958)	-	-	-	(1700)	8500
	5150	За 2014 г.	8500	(3258)	61	(61)	-	(1700)	8500
в том числе:	5141	За 2015 г.	8500	(4958)	-	-	-	(1700)	8500
	5151	За 2014 г.	8500	(3258)	61	(61)	-	(1700)	8500

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	Описано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	3а 2015 г.	164	15047	(15096)	-	115
	5170	3а 2014 г.	150	25227	(2625)	(22588)	164
в том числе:	5161	3а 2015 г.	164	15047	(15096)	-	115
	5171	3а 2014 г.	150	25227	(2625)	(22588)	164
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	3а 2015 г.	4944	1671	(402)	-	6213
	5190	3а 2014 г.	464	5144	(291)	(373)	4944
в том числе:	5181	3а 2015 г.	4944	1671	(402)	-	6213
	5191	3а 2014 г.	464	5144	(291)	(373)	4944

Руководитель
30 Марта 2016 г.

Иванов Александрович

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ
"Институт
Стволовых
Клеток
Человека"
ОГРН 1031006871301

Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего

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 в том числе:	5240	3а 2015 г.	1259	-	-	(1259)	-
	5250	3а 2014 г.	963	296	-	-	1259
	5241 5251	3а 2015 г. 3а 2014 г.	1259 963	- 296	-	(1259)	- 1259

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

Наименование показателя	Код	3а 2015 г.	3а 2014 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего в том числе:	5260	-	-
реконструкция	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2013 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2015 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	7041	3631	20432
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	45987	49882	110996
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	-	33003	33003



Исеев Артур Александрович

3. Финансовые вложения
3.1 Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка	Поступило	Выбыло (погашено)		Начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка
						Первоначальная стоимость	Накопленная корректировка				
Долгосрочные - всего	5301	3а 2015 г.	869589	(52000)	59090	(1067)	-	-	-	927612	(52000)
	5311	3а 2014 г.	799112	(23000)	722162	(651685)	-	-	(23000)	869589	(52000)
	5302	3а 2015 г.	869589	(52000)	59090	(1067)	-	-	-	927612	(52000)
	5312	3а 2014 г.	799112	(23000)	722162	(651685)	-	-	(23000)	869589	(52000)
Краткосрочные - всего	5305	3а 2015 г.	112468	(1000)	27275	(63492)	-	-	42373	118624	(1000)
	5315	3а 2014 г.	93098	(1000)	129436	(110066)	-	-	-	112468	(1000)
	5306	3а 2015 г.	112468	(1000)	27275	(63492)	-	-	42373	118624	(1000)
Финансовых вложений - итого	5316	3а 2014 г.	93098	(1000)	129436	(110066)	-	-	-	112468	(1000)
	5300	3а 2015 г.	982057	(53000)	86365	(64559)	-	-	42373	1046236	(53000)
	5310	3а 2014 г.	892210	(24000)	851598	(761751)	-	-	(23000)	982057	(53000)

3.2 Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	23106	23106	23106
в том числе:				
акции	5321	23106	23106	23106
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	23106	23106	23106

Исаев Артур Александрович



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	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего в том числе:	5400	3а 2015 г.	40721	-	24317	(30932)	-	-	X	34106	-
	5420	3а 2014 г.	13952	-	130659	(103890)	-	-	X	40721	-
	5401	3а 2015 г.	40721	-	24317	(30932)	-	-	-	34106	-
	5421	3а 2014 г.	13952	-	130659	(103890)	-	-	-	40721	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-


 Руководитель _____ Исаев Артур Александрович
 30 Марта 2016 г.



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	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Выбыло			Перевод из долго- в кратко- срочную задолженность	Учетная 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			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)
	5530	3а 2014 г.	127496	(20800)	675515	-	(708571)	-	(7363)	-	94440	(28163)
в том числе:												
	5511	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)
	5531	3а 2014 г.	127496	(20800)	675515	-	(708571)	-	(7363)	-	94440	(28163)
	5500	3а 2015 г.	94440	(28163)	505987	-	(450310)	-	(7381)	-	150117	(35544)
Итого	5520	3а 2014 г.	127496	(20800)	675515	-	(708571)	-	(7363)	-	94440	(28163)

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.		На 31 декабря 2014 г.		На 31 декабря 2013 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	35544	-	28163	-	20800	-
в том числе:							
с покупателями и заказчиками	5541	35544	-	28163	-	20800	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2015 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2014 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	-	304355
	5580	3а 2014 г.	236326	751006	-	(718965)	-	-	268367
в том числе:									
	5561	3а 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	-	304355
	5581	3а 2014 г.	236326	751006	-	(718965)	-	-	268367
	5550	3а 2015 г.	268367	429745	-	(393757)	-	X	304355
Итого	5570	3а 2014 г.	236326	751006	-	(718965)	-	X	268367

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Всего	5590	-	-	-



Исаев Артур Александрович

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2015 г.	За 2014 г.
Материальные затраты	5610	28321	28272
Расходы на оплату труда	5620	23865	71218
Отчисления на социальные нужды	5630	6904	18469
Амортизация	5640	13446	15462
Прочие затраты	5650	152314	182657
Итого по элементам	5660	224850	316078
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-	-
Итого расходы по основным видам деятельности	5600	224850	316078

Исаев Артур Александрович

Руководитель

30 Марта 2016 г.



7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	2020	775	789	1231	775
в том числе:						
оценочное обязательство по отпускам	5701	2020	775	789	1231	775

Руководитель _____ Исаев Игорь Александрович

30 Марта 2016 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2015 г.	На 31 декабря 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	45495	84055	56109
в том числе:	5811	45495	84055	56109



Руководитель: Исмаев Артур Александрович

30 марта 2016 г.

Расчет стоимости чистых активов

Публичное Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток Человека" ИНН 7702508905
(наименование организации)

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На 31 Декабря 2015 г.	На 31 Декабря 2014 г.	На 31 Декабря 2013 г.
Активы				
Нематериальные активы	1110	6164	1406	9577
Результаты исследований и разработок	1120	3706	5392	7646
Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
Основные средства	1150	66578	108551	63921
Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-	-
Финансовые вложения долгосрочные	1170	817589	776112	730381
Отложенные налоговые активы	1180	670	3162	7603
Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	1034
Запасы	1210	40721	13952	16714
Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	1632	1115	601
Дебиторская задолженность *	1230	66277	106696	94269
Финансовые вложения краткосрочные	1240	111468	92098	73736
Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	14286	13411	21654
Прочие оборотные активы	1260	825	851	1877
ИТОГО активы	-	1129915	1122746	1029013
Пассивы				
Заемные средства долгосрочные	1410	-	36003	61051
Отложенные налоговые обязательства	1420	15916	5207	2252
Оценочные обязательства долгосрочные	1430	-	-	-
Прочие обязательства долгосрочные	1450	-	-	-
Заемные средства краткосрочные	1510	94207	91396	88125
Кредиторская задолженность	1520	268367	236326	176887
Оценочные обязательства краткосрочные	1540	2020	-	-
Прочие обязательства краткосрочные	1550	-	-	-
ИТОГО пассивы	-	380511	368932	328315
Стоимость чистых активов	-	749404	753813	700699

* - За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

Руководитель _____ Исаев Артур Александрович

30 Марта 2016 г.



ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ (ФИНАНСОВОЙ) ОТЧЕТНОСТИ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«ИНСТИТУТ СТВОЛОВЫХ КЛЕТОК ЧЕЛОВЕКА»
ЗА 2015 ГОД

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ.....	3
1.1. Описание Компании	3
1.2. Основная деятельность Компании.....	5
1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2015 года	5
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе.....	6
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	6
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	11
3.1. Основные средства.....	11
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.....	11
3.3. Финансовые вложения	13
3.4. Запасы	14
3.5. Налог на добавленную стоимость	15
3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность	15
3.7. Расходы будущих периодов.....	15
3.8. Денежные средства	15
3.9. Уставный капитал	16
3.9.1 Добавочный капитал.....	17
3.9.2 Резервный капитал.....	17
3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток).....	17
3.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.....	17
3.12. Краткосрочные обязательства.....	18
3.12.1 Займы и кредиты.....	18
3.12.2 Кредиторская задолженность	18
3.13. Забалансовые счета	19
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	20
4.1. Доходы по обычным видам деятельности.....	20
4.2. Расходы по обычным видам деятельности.....	21
4.3. Прочие доходы и расходы	22
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	23
5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ.....	24
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	33
8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	33
9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА.....	34
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ.....	34
11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	35
12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ.....	36

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

Публичное 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 местонахождения 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 27.11.2003 г.

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037789001315.

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

Сокращенное наименование: ПАО «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 2015 г. численность персонала Компании (без совместителей) составила 42 человека (на 31 декабря 2014 г. - 61 человек).

Акционерами Компании на 31.12.2015 г. являлись: 1 173 акционера.

Основные:

- Исаев Артур Александрович; доля в % - 16,80%; в акциях – 12 600 000 шт.
- First International Investment Group Ltd. (90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI); доля в % - 32,15%; в акциях – 24 110 000 шт.
- DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles); доля в % - 24,00%; в акциях - 18 000 000 шт.

Остальные - миноритарные акционеры; доля в % - 27,05%; в акциях – 20 290 000 шт.

Акции Компании котируются на ЗАО «ФБ ММВБ» (Закрытое акционерное общество «Фондовая биржа ММВБ»). Тикер: [ISKJ](http://www.iskj.ru).

Ниже представлена информация о дочерних и зависимых обществах Компании по состоянию на 31 декабря 2015 года:

Наименование общества	Место государственной регистрации и/или место ведения хозяйственной деятельности	Сфера деятельности	Доля участия Компании в капитале общества
Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Научные исследования и разработки в области генной и клеточной терапии	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Оказание медицинских услуг	100%
Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	119991, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	Оказание медицинских услуг	76,11%
Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, г. Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	Разработка новых технологий и лекарственных препаратов на основе методов клеточной и генной терапии	75%
Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"	127051, г. Москва, Малый Сухаревский пер., д.9, стр.1	Разработчик технологии применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия).	60%
Акционерное общество «Крионикс»	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Набережная Адмирала Лазарева, д.16, литер А, помещение 2 Н	Деятельность в области биотехнологии, фармакологии и медицины	70,11%
Общество с ограниченной ответственностью «НВГ-кардио»	630055, г. Новосибирск, ул. Речкуновская, д.15	Практическое применение (внедрение) результатов интеллектуальной деятельности, в том числе исследования, разработки и коммерциализацию их результатов	65%
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	03040, Украина, г. Киев, Голосеевский район, ул. Васильковская, д.14, к.716	Предоставление услуг по выделению и долгосрочному хранению стволовых клеток пуповинной крови, плаценты, пупочного канатика	50%
Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 55/1, стр. 2	Компания, предназначенная для консолидации долей участия в ООО «СинБио»	48,07%

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 2015 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Совет директоров Компании (Протокол Общего собрания акционеров № 0215 от 22.06.2015, решением которого избран Совет директоров):

- Исаев Артур Александрович, Генеральный директор ПАО «ИСКЧ»;
- Приходько Александр Викторович, Заместитель Генерального директора ПАО «ИСКЧ»; Председатель Совета директоров;
- Киселев Сергей Львович, Руководитель Отдела Института общей генетики им. Н.И. Вавилова РАН, независимый директор;
- Деев Роман Вадимович, Директор по науке ПАО «ИСКЧ»;
- Майзель Борис Александрович, независимый директор;
- Мауэр Константин Николаевич, Директор ООО «Аудиторская компания «Мауэр-Аудит», независимый директор;
- Александров Дмитрий Андреевич, Заместитель генерального директора по инвестициям ООО «УНИВЕР Капитал», независимый директор.

Ревизионная комиссия (Протокол Общего собрания акционеров № 0215 от 22.06.2015, решением которого избрана Ревизионная комиссия):

- Блохина Светлана Викторовна, специалист по финансовому контролю и внутреннему аудиту ПАО «ИСКЧ»;
- Петерсон Оксана Владимировна, заместитель главного бухгалтера ПАО «ИСКЧ»;
- Самойлова Светлана Владимировна, Директор по связям с инвесторами ПАО «ИСКЧ».

Генеральный директор (протокол Совета директоров № 0215 от 06.03.2015 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, по состоянию на 31.12.2015 г. вело ЗАО «Иркол». 02.03.2016 г. ЗАО «Иркол» завершило процедуру реорганизации в виде присоединения к ООО «Реестр-РН». Таким образом, по состоянию на дату публикации настоящей отчетности, ведение реестра акционеров Компании осуществляет ООО «Реестр-РН».

ЗАО «Иркол» осуществляло деятельность по ведению реестров владельцев именных ценных бумаг с 1994 года (лицензия ФКЦБ России №10-000-1-00250 от 9 августа 2002 года на неограниченный срок) и являлось членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (ПАРТАД).

ООО «Реестр-РН» (<http://www.reestrn.ru/>) осуществляет деятельность по лицензии ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 года без ограничения срока действия) и является членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (СРО [ПАРТАД](#)), а также Саморегулируемой организации "Национальная фондовая ассоциация" (СРО "[НФА](#)").

Аудитором Компании является ООО «РеКа-Аудит» (местонахождение: 141090, Московская обл., г. Юбилейный, ул. Нестеренко, д. 25), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой организации аудиторов – Некоммерческое партнерство «Московская Аудиторская Палата» (местонахождение: 107031, Российская Федерация, Москва, Петровский пер., д.8, стр.2).

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 06.12.2011 г. № 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 управление персоналом 8.2», «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 амортизации 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 товаров, работ, услуг.

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 продаже товаров или оказанием услуг:

Денежные средства и их эквиваленты

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

Отчет о движении денежных средств подготовлен прямым методом.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как 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 2015 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 документом, требованием законодательных и нормативных актов, обычаями делового оборота;
- сумма расхода может быть определена;
- имеется уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации. Уверенность в том, что в результате конкретной операции произойдет уменьшение экономических выгод организации, имеется в случае, когда организация передала актив либо отсутствует неопределенность в отношении передачи актива.

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

Операции с иностранной валютой

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

Денежные активы и обязательства в иностранной валюте отражаются в российских рублях по официальному курсу иностранной валюты к российскому рублю Банка России на дату составления отчетности. Положительные и отрицательные курсовые разницы, возникающие при переоценке активов и обязательств, отражаются в отчете о прибылях и убытках как доходы и расходы от курсовой разницы в составе прочих расходов.

События, произошедшие после отчетной даты.

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

Первоначальная стоимость основных средств по состоянию на 31.12.2015 г. составила 73 742 тыс. руб.

Амортизация основных средств за 2015 г. составила 11 664 тыс. руб.

Остаточная стоимость ОС (за минусом амортизации – 35 604 тыс. руб.) на 31.12.2015 г. составляет 38 138 тыс. руб.

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

Основные средства (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
Сооружения и передаточные устройства	85 087	1 259	(26 709)	55 637
Машины и оборудование	15 222	291	(4 881)	10 632
Транспортные средства	5 521	-	(845)	4 676
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 886	-	(89)	2 797
Другие виды основных средств	-	-	-	-
Итого	104 716	1 550	(32 524)	73 742

$$\text{Коэффициент износа ОС} = \frac{\text{Сумма износа}}{\text{Первоначальная стоимость ОС}} = \frac{35\,604}{73\,742} = 0,48$$

За отчетный год основные фонды обновлены на 1 %.

$$\text{Коэффициент обновления} = \frac{\text{Стоимость приобретенных ОС}}{\text{Стоимость ОС с начала года}} = \frac{1\,550}{104\,716} = 0,01$$

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

Нематериальные активы на 31.12.15 г. (стр. 11101 бухгалтерского баланса) по остаточной стоимости составляют 860 тыс. руб.

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (комбинированный) Инв. № 4	45	-	-	45
Товарный знак «МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ» Инв. № 2	50	-	-	50
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (Украина) Инв. № 3	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. № 9	28	-	-	28
Товарный знак «НЕОВАСКУЛГЕН УКРАИНА» Инв. № 20	6	-	-	6
Товарный знак «ГЕМАСКРИН» Инв. № 18	43	-	-	43
Патент №2477811 Спос.повыш.эфф. вирусной трансдукции. Инв. № 21	463	-	-	463
Товарный знак «ГЕМАБАНК»(486614) Инв. № 22	39	-	-	39
Товарный знак «ГЕМАБАНК»(489917) Инв. № 23	39	-	-	39
Товарный знак «РЕПРОБАНК»(489945) Инв. № 24	16	-	16	-
Товарный знак «GEMASCREEN»(489886) Инв. № 25	16	-	-	16
Товарный знак SPRS-ТЕРАПИЯ(494181) Инв. № 26	30	-	-	30
Товарный знак «ГЕМАБАНК»(2012717382) Инв. № 27	51	-	-	51
Товарный знак «ЭТНОГЕН»(499234) Инв. № 28	35	-	35	-
Товарный знак «ГЕНЕТИКО»(499232) Инв. № 29	43	-	43	-
Товарный знак «ГЕНЕТИКО»(499231) Инв. № 30	43	-	43	-
Товарный знак Geneti (США) №4,523,935 , инв. №:35	78	-	-	78
Товарный знак СТИЛИЗОВАННАЯ	31	-	31	-

И(№517655) , инв.№:37				
Товарный знак СТИЛИЗОВАННАЯ И(№517653) , инв.№: 38	31	-	31	-
Товарный знак ГЕНЕТИ (№517654) , инв.№: 39	31	-	31	-
Товарный знак NEOVASCULGEN(4,594,913)США , инв.№:40	73	-	-	73
CERTIFICATE OF REGISTR, ЭТНОГЕН(1 173 417) , инв.№:41	96	-	-	96
Итого	1 406	-	(230)	1 176

Расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы по видам в тыс. руб. (стр. 11201 бухгалтерского баланса):

НИОКР (тыс. руб.)

Показатель	Наличие на начало отчетного года	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного периода
1	2	3	4	5
SPRS-инсталляция Инв.№ 14	3 542	-	(1 700)	1 842
Итого	3 542	-	(1 700)	1 842

Справочно: (стр.11202) Сумма расходов по незаконченным научно-исследовательским, опытно-конструкторским и технологическим работам на начало отчетного года – 164 тыс. руб., на конец отчетного года – 115 тыс. руб.

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

(тыс.руб.)

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	817 589	875 612	-	-
В том числе Акции	11701	7 727	7 727		
Приобретение акций	12401			68 400	97 324
Предоставленные займы	12403	-	-	43 068	20 300
Итого	1170,1240	817 589	875 612	111 468	117 624

На 31.12.2015 г. остаток по строке 1170 « Финансовые вложения» составляет 875 612 тыс. руб., на 31.12.14 г. – 817 589 тыс. руб. Увеличение долгосрочных финансовых вложений обусловлено внесением средств в уставный и добавочный капиталы других организаций.

По стр. 11701 на 31.12.15 отражено увеличение контрольного пакета акций до 70,11% АО «Крионикс» в размере 7 727 тыс. руб.

На 31.12.2015 остаток по стр. 12401 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): акции» - 97 324 тыс. руб.

На 31.12.2015 остаток по стр. 12403 «Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов): предоставленные займы» составляет 20 300 тыс. руб., на 31.12.2014 остаток составляет 43 068 тыс. руб. Уменьшение обусловлено возвратом краткосрочных займов, предоставленных другим организациям.

По строке 1170 баланса отражена сумма долгосрочных финансовых вложений в уставный капитал и добавочный капитал следующих компаний:

По состоянию на 31.12.2015 г.

Контрагенты	Сумма вклада (руб.)	Доля, %
ООО «Витацел»	60 000	60
ООО «НекстГен»	90 138 724	100
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	5 100 000	75
ООО «Медицинский центр "Гемафонд"»	62 301 000	50
ООО «Медицинский центр "Гемафонд"» резерв под обесценение финансовых вложений	(52 000 000)	-
ООО «АйсГен»	613 222 208	613078/1275397
ООО «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов»	22 885 000	100
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (уставный капитал)	214 000	76,11
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (дополнительный вклад в уставный капитал)	35 000 000	-
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (инвестиционный взнос имуществом)	65 898 544	-
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО» (инвестиционный взнос денежными средствами)	25 000 000	-
ООО «НВГ-кардио»	65 000	65
Акции АО «Крионикс»	7 727 000	70,11
Итого	875 611 476	

3.4. Запасы

В составе запасов (стр.1210 баланса) отражены сырье и материалы, товары отгруженные, товары. По состоянию на 31.12.2015 года стоимость запасов составляет 34 106 тыс. руб., по состоянию на 01.01.2014 года – 40 721 тыс. руб.

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

(тыс. руб.)

№ строки баланса	Наименование строки	Запасы		Изменения
		На 01.01.14	На 31.12.15	Сумма
1210	Запасы, в т.ч.	40 721	34 106	(6 615)
12101	Сырье и материалы	35 119	32 331	(2 788)
12103	Товары отгруженные	-	-	-
12104	Товары	5 602	1 775	(3 827)

3.5. Налог на добавленную стоимость

По стр.1220 баланса отражены суммы входного НДС за приобретенные товары, работы (услуги), отражаемые по счетам бухгалтерского учета 19.1,19.2,19.3,19.4.

На сумму 400 тыс. руб., отраженную по состоянию на 31.12.2015 г., поставщиками товарно-материальных ценностей, работ (услуг) не были своевременно предоставлены счета-фактуры.

3.6. Краткосрочная и долгосрочная дебиторская задолженность

Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2015 г. 114 573 тыс. руб.(150 117 тыс. руб. краткосрочная дебиторская задолженность за минусом суммы резерва по сомнительным долгам 35 544 тыс. руб.).

Долгосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются по истечении 12 месяцев после отчетной даты) отсутствует.

наименование	(тыс. руб.)	
	На 01.01.15	На 31.12.15
1	3	4
Дебиторская задолженность:		
краткосрочная - всего	66 277	114 573
в том числе:		
Расчеты с покупателями и заказчиками минус резерв по сомнительным долгам	12 764	14 182
Авансы выданные	10 752	21 830
Расчеты по налогам, сборам, социальному страхованию	1 563	4 309
Прочая	41 198	74 252
Итого	66 277	114 573

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 31.12.2015 в размере 1 605 тыс. руб., по состоянию на 31.12.2014 г. – 825 тыс. руб.

В расходы будущих периодов включены расходы по лицензионным договорам, имеющим определенный срок действия, неисключительные права пользования программными продуктами по лицензионным соглашениям, а так же расходы, учитываемые в составе РБП до внесения изменения в законодательство.

3.8. Денежные средства

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сальдо на 01.01.2015	Сальдо на 31.12.2015
Расчетные счета	13 863	5 907
Валютные счета	257	104
Специальные счета	-	-
Денежные средства в кассе	166	52
Итого:	14 286	6 063

По состоянию на 31.12.15 г. произошло уменьшение статьи баланса 1250 «Денежные средства» на 8 223 тыс. руб.

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2015 г. уставный капитал ПАО «ИСКЧ» составляет 7 500 000 рублей и состоит из 75 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31.12.2015 г. уставной капитал (стр.1310 баланса) полностью оплачен.

На 31 декабря 2015 года основными акционерами Компании являются:

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля участия связанной стороны в Уставном капитале Компании, %	Количество (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. рублей
Артур Александрович Исаев (Генеральный директор Компании)	-	16,80%	12 600 000	1 260
First International Investment Group Ltd.	90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	32,15%	24 110 000	2 411
Dynamic Solutions Ltd.	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles	24,00%	18 000 000	1 800

По состоянию на 31 декабря 2015 года контроль над Компанией осуществляется указанными выше основными акционерами (общая доля в уставном капитале Компании – 72,95%), при этом First International Investment Group Ltd. и Dynamic Solutions Ltd. косвенно контролируются Артуром Александровичем Исаевым, генеральным директором Компании.

Размещенные и объявленные акции Компании

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

3.9.1 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса), Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2015 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате IPO, проведенного Компанией в декабре 2009 года на ФБ ММВБ, было размещено 15 млн. обыкновенных акций (20% увеличенного УК – допэмиссия) по цене 9,5 рублей за акцию. Размещение акций ИСКЧ открыло торги на новой биржевой площадке для инновационных и быстрорастущих компаний – [Рынок Инноваций и Инвестиций](#) (РИИ). Сегодня ФБ ММВБ входит в организационную структуру ПАО Московская Биржа (ПАО «Московская биржа ММВБ-РТС»).

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.

В соответствии с учётной политикой в составе строки «Доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала» баланса и Добавочного капитала Отчета об изменениях капитала по состоянию на 31 декабря 2015 года учтен результат от операций вложения в капитал компании ООО «СинБио» в сумме 541 292 тыс. рублей и вложения в капитал ООО «НекстГен» в сумме 41 664 тыс. рублей.

3.9.2 Резервный капитал

На 31.12.15 по стр.1360 бухгалтерского баланса отражена стоимость полностью сформированного резервного капитала, образованного из расчета 5 % от балансовой прибыли 2011 года, в соответствии с учредительными документами (Уставом ПАО «ИСКЧ») в размере 375 тыс. руб.

3.10. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

По итогам 2015 года по стр. 1370 бухгалтерского баланса отражена прибыль Общества по состоянию на 31.12.15, которая имеет следующую структуру:

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	На 31.12.15	На 31.12.14
Нераспределенная прибыль стр.1370 в том числе	26 659	17 573
Прибыль отчетного года (2014)	17 573	17 573
Прибыль отчетного года (2015)	9 086	-

3.11. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

В составе долгосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2015 года учтены следующие заемные средства:

- часть основного долга по кредитному договору № 020/КЛ-12 от 19.10.12
Дополнительное соглашение о продлении действия кредитного договора №1 от

07.10.2015 с АО БАНК ФИНАМ в размере 3 225 тыс. руб., сроки погашения которой приходятся на срок более 365 дней от отчетной даты.

- оставшаяся часть основного долга по договору целевого займа №1/15-РИИ от 20.15.15 с Фондом содействия развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере города Москвы в размере 21 400 000 тыс. руб., сроки погашения которой приходятся на срок более 365 дней от отчетной даты.
- отложенное налоговое обязательство по принятым к учету результатам НИОКР – SPRS-инсталляция в размере 490 тыс. руб. Срок полезного использования установлен в 5 лет.
- Отложенное налоговое обязательство по принятым к учету процентам по кредиту полученному, включенным в стоимость инвестиционного актива (комплекс чистых помещений) в размере 356 тыс. руб. Срок списания процентов на затраты установлен равным сроку полезного использования комплекса чистых помещений – 8 лет.
- Отложенное налоговое обязательство по переоценке ценных бумаг в размере 22966 тыс. руб. (изменение суммы отложенного налогового обязательства за 2015 год). Может быть изменено в последующих налоговых периодах в связи с изменением стоимости акций на рынке ценных бумаг.

3.12. Краткосрочные обязательства.

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

3.12.1 Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2015 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

- Краткосрочные займы – 60 779 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитора	Сумма долга (тыс. руб.)
ООО «СинБио»	47 000
Атлас Финансы, Инк договор РЕПО	8 879
Фонд содействия развитию венчурных инвестиций	4 900

- Краткосрочные кредиты – 9 420 тыс. руб. в том числе:

Наименование кредитной организации	Сумма долга (тыс. руб.)
АО «Инвестиционный Банк «ФИНАМ»	9 420

3.12.2 Кредиторская задолженность

Сальдо на 31.12.2015 г. по строке 1520 бухгалтерского баланса составляет 304 355 тыс. руб.

В т.ч. кредиторская задолженность:

- поставщики и подрядчики – 3 027 тыс. руб.

- покупатели и заказчики – 271 500 тыс. руб. (Кредиторская задолженность, в части авансов полученных, перед покупателями и заказчиками за услуги криоконсервирования и хранения концентрата стволовых клеток пуповинной крови. Авансы переводятся в доход от реализации по мере оказания услуги (роды, забор ПК, проведение криоконсервирования, обработка образца и дальнейшего хранения биоматериала).
- задолженность перед персоналом – 316 тыс. руб.
- задолженность перед государственными внебюджетными фондами – 413 тыс. руб.
- задолженность по налогам и сборам – 558 тыс. руб.
- расчеты с подотчетными лицами – 5 тыс. руб.
- задолженность по выплате дивидендов за 2013 год – 0,6 тыс. руб.
- прочие кредиторы – 28 535 тыс. руб. (данная кредиторская задолженность увеличилась за счет увеличения лицензионных платежей за использование интеллектуальной собственности, а так же за счет отражения относящихся в отчетному периоду расходов, по которым еще не были получены закрывающие первичные документы).

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

3.13. 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 31.12.2015 г., составляет 45 987 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2015 г. – 173 тыс. руб.

Счет 009 отражает обеспечение обязательств выданные на 31.12.2015 г. – 45 495 тыс. руб.

Счет 011 отражает стоимость основных средств, сданных в аренду, и составляет на 31.12.2015 – 7 041 тыс. руб.

Счет 016 отражает стоимость неисключительных прав пользования патентами по договорам неисключительной лицензии и составляет 50 626 тыс. руб.

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

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

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

За 2015 г. выручка от реализации без учета НДС составила 227 426 тыс. руб.

За 2014 г. Выручка от реализации без учета НДС составила 371 583 тыс. руб.

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	2015 год	2014 год
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	1 454	123 695
Услуга по охране здоровья человека (выделение и криоконсервация СК ПК)	93 030	130 443
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата СК ПК)	85 022	65 419
Услуга «SPRS-терапия»	30 762	23 206
Выручка от проведения НИОКР	85	950
Реализация ДРМ (донорский репродуктивный материал)	-	1 447
Реализация медицинского оборудования, расходных материалов	5 918	16 718
Услуга «Гемаскрин»	-	16
Прочая реализация	11 155	9 689
Итого доходов от обычных видов деятельности	227 426	371 583

Общество применяет в бухгалтерском учете метод определения дохода (выручки) от продажи товаров, продукции, работ, услуг, «по отгрузке», то есть на дату отгрузки товаров, выполнения работ, оказания услуг, при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от реализации лекарственного средства Неоваскулген определяется на дату отгрузки при условии перехода права собственности на них покупателю.

Выручка от реализации медицинских услуг отражается в бухгалтерском и налоговом учетах – по методу начисления, по мере обработки образца (выделение, криоконсервация и хранение СК ПК).

Для обеспечения сопоставимости показателей выручки за 2014 и 2015 гг., необходимо отметить, что доходы от услуги выделения и криоконсервации СК ПК за 4 кв. 2015 г. отразились в выручке ООО «ММЦБ» - 100%-й дочерней компании ПАО «ИСКЧ», куда переведено предоставление данной услуги Гемабанка® с 1 октября 2015 г. Данные доходы составляют 21 919 тыс. рублей. Таким образом, всего доходы от выделения и криоконсервации СК ПК составили в 2015 году 114 949 тыс. рублей, и показатель общей выручки ИСКЧ за 2015 год, сравнимый с таковым же за 2014 год, составляет **249 345 тыс. рублей.**

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов, коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2015 год – 115 413 тыс. руб. (за 2014 год – 201 162 тыс. рублей).

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2015	2014
Заработная плата	16 334	42 970
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственности	19 394	53 700
Аренда помещений	9 884	11 311
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	10 934	13 007
Амортизация основных средств	11 275	13 483
Сырье и материалы	11 376	10 104
Отчисления на социальные нужды	4 733	11 955
Расходы по проекту «ЦИТОРИ»	4 000	11 240
Расходы по проекту «Неоваскулген®»	48	6 725
Транспортные расходы	2 832	3 954
Расходы на командировки	602	2 862
Услуги связи	2 728	3 290
Обслуживание криооборудования	2 696	3 354
Программное обеспечение, тех. сопровождение	4 092	3 439
Консультационные услуги, правовое сопровождение	19	1 714
Амортизация НМА и НИОКР	1 720	1 723
Текущий ремонт основных средств	100	265
Расходы по работе с должниками	5 130	-
Прочие расходы	7 516	6 066
Итого	115 413	201 162

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

Наименование показателя	(тыс. руб.)	
	2015 г.	2014 г.
Расходы на рекламу ИСКЧ	27 776	13 978
Расходы на сопровождение сделок и поиск покупателей	32 930	9 264
Оплата труда	277	2 294
Страховые взносы	84	543
Представительские расходы	774	1 518
Прочая реклама	795	112
Итого коммерческие расходы	62 636	27 709

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

(тыс. руб.)

Наименование показателя	2015 г.	2014 г.
Заработная плата	7 254	25 954
Аренда помещения и ОС	6 978	12 088
Юридические, переводческие и консультационные услуги	22 976	31 744
Отчисления на социальные нужды	2 088	5 972
Аудиторские услуги	789	1 724
Прочие	6 716	9 725
Итого управленческие расходы	46 801	87 207

4.3. Прочие доходы и расходы

Проценты к получению (строка 2320 отчета о финансовых результатах) составили 3 786 тыс. руб.

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

(тыс. руб.)

Прочие доходы	2015	2014
Доходы от реализации права требования дебиторской задолженности (факторинговые операции)	5 000	81 675
Доходы от переоценки приобретенных ценных бумаг	52 860	82 190
Доходы от реализации ценных бумаг	67	64 162
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 492	3 863
Доходы, связанные с реализацией основных средств и нематериальных активов	320	130
Восстановление резерва по сомнительным долгам	8 402	5 917
Доходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (возврат продукции от покупателя, в том числе возврат бракованной продукции)	-	23 797
Курсовые разницы	1 589	2 239
Переоценка договора займа, выраженного в иностранной валюте	-	4 706
Целевое финансирование (ГРАНТ)	2 798	-
Доходы по мировому соглашению о возмещении ущерба	3 170	-
Взнос в уставный капитал дочерней компании движимым имуществом	6 781	-
Дивиденды от сторонних организаций	8 931	-
Прочие	1 999	5 734
Итого прочие доходы	95 409	274 413

Проценты к уплате (строка 2330 отчета о финансовых результатах) составили 7 527 тыс. руб.

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах) представлены в разрезе наиболее существенных статей затрат:

(тыс. руб.)

Прочие расходы	2015	2014
Расходы по списанию права требования дебиторской задолженности (факторинговые операции)	14 020	81 675
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	29 000
Резерв по сомнительным долгам	16 142	15 157
Продажа ценных бумаг	49	69 305
Расходы от переоценки ценных бумаг	10 437	24 374
Комиссия за факторинговые услуги (комиссия брокера)	157	3 621
Расходы, связанные со взносом в уставный капитал дочерней компании движимого имущества	1 067	-
Банковские расходы	3 614	3 376
Налоги	1 254	1 647
НИР, в т.ч. не давшие положительного результата	17 233	25 582
Расходы прошлых лет, выявленные в отчетном году (возврат бракованной продукции)	-	38 357
Вознаграждение совета директоров и членов ревизионной комиссии	6 580	
Прочие расходы	6 464	10 535
Итого прочие расходы	77 017	302 629

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках отражены в рублях по курсу ЦБ на отчетную дату.

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

По состоянию на 31.12.2015 г. структура баланса характеризуется следующими показателями:

	31.12.2014 г.	31.12.2015	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,35	0,33	$\geq 0,2-0,5$

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).

	31.12.2014 г.	31.12.2015 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,72	0,65	≥ 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, 01

Рентабельность продаж рассчитывается как соотношение прибыли от продаж (стр. 2200 ф.№2) к выручке (стр. 2110 ф. №2). В отчетном периоде ПАО «ИСКЧ» получена чистая прибыль в размере 9 086 тыс. руб.

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица на 31.12.2015 г.

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество (если имеется) аффилированного лица	Местонахождение юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого (которых) лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале акционерного общества, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций акционерного общества, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Исаев Артур Александрович		Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	16,8000	16,8000
			Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ПАО «ИСКЧ»	18.03.2014		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	18.03.2014		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	19.08.2011		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2006		
2.	Исаев Андрей Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2006	0,6700	0,6700

3.	Приходько Александр Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	1,6000	1,6000
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	02.10.2014		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	03.04.2007		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	06.12.2012		
4.	Киселев Сергей Львович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	0,8000	0,8000
5.	Александров Дмитрий Андреевич	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	0,0100	0,0100
6.	Мауэр Константин Николаевич	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	0,0000	0,0000
7.	Майзель Борис Александрович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	0,0000	0,0000
8.	Фёрст Интернешнл Инвестмент Групп Лтд. (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 ПАО «ИСКЧ»	30.06.2006	32,1500	32,1500
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2006		
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	03040, Украина, г. Киев, Голосеевский район, ул. Васильковская, д.14, к.716	ПАО «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	0,0000	0,0000
10.	Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	127051, Москва, Малый Сухаревский пер., д.9, стр.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции	30.06.2010	0,0000	0,0000

			(вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица			
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2010		
11.	Зорин Вадим Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2010	0,0400	0,0400
12.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «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 ПАО «ИСКЧ»	26.10.2005	4,0100	4,0100
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, город Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	ПАО «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		
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	03.04.2007	0,0000	0,0000
14.	Акционерное общество «Крионикс»	197110, г. Санкт-Петербург, ул. Набережная Адмирала Лазарева, д.16, литер А, помещение 2 Н	ПАО «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 ПАО «ИСКЧ»	22.08.2011	0,0000	0,0000

15.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 55/1, стр. 2	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	09.08.2011	0,0000	0,0000
16.	Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	119333, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, дом 55/1, стр. 2	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,0000	0,0000
17.	Шебатов Руслан Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	29.11.2011	0,0000	0,0000
18.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо является членом Совета директоров ПАО «ИСКЧ»	18.06.2015	0,3880	0,3880
19.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины «ГЕНЕТИКО»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	26.10.2012 26.10.2012	0,0000	0,0000
20.	ДАЙНЭМИК СОЛЮШИНС ЛТД. (DYNAMIC SOLUTIONS LTD.)	103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles.	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ПАО «ИСКЧ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.12.2013 19.08.2011	24,0000	24,0000
21.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр разработки персонализированных	117997, г. Москва, ул. Миклухо-Маклая д. 16/10,12	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,0000	0,0000

	<i>фармацевтических технологий»</i>					
22.	<i>Малышкин Константин Алексеевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,0000	0,0000
23.	<i>Автушенко Сергей Сергеевич</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	21.02.2014	0,0000	0,0000
24.	<i>Исаева Мария Ильинична</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	30.06.2006	0,0000	0,0000
25.	<i>Общество с ограниченной ответственностью «Международный медицинский центр обработки и криохранения биоматериалов»</i>	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	02.10.2014	0,0000	0,0000
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	02.10.2014		
26.	<i>Общество с ограниченной ответственностью "НВГ-кардио"</i>	630055, г. Новосибирск, ул. Речкуновская, д.15	ПАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	27.05.2015	0,0000	0,0000
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.05.2015		
27.	<i>Бозо Илья Ядигерович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	17.03.2015	0,0000	0,0000
28.	<i>Плакса Игорь Леонидович</i>	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «ИСКЧ»	27.05.2015	0,0000	0,0000

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2015 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие в заседаниях и членам ревизионной комиссии. Размер вознаграждения составил 6 580 тыс. руб.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

Виды выплат	Сумма (тыс. руб.)
Оплата за отработанное время	1 943
Оплата отпусков	233
Квартальная премия	-
Итого ФОТ	2 176
Страховые взносы	657
Всего (с учетом страховых взносов)	2 833

Операции со связанными сторонами:

В 2015 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

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

(тыс. руб.)

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по сублиценз ионному договору	Реализация акций	Итого
ООО «Витацел»	Договор субаренды помещения от 31.12.11			1 589
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор №1/01-2012 от 10.01.12	19 000		19 000
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	10		10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2281776 от 01.06.15	10		10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2428996 от 01.06.15	10		10
ООО «Витацел»	Договор поручения от 02.11.11			32
ООО «НесктГен»	Договор поставки ТМЦ			20
ООО «НекстГен»	Договор субаренды помещения от 25.07.12			173
ООО «НекстГен»	Договор уступки прав требования №2014-4/4 от 04.04.14			6 265
ООО «НекстГен»	Сублицензионный договор № 1/01-2012 от 10.01.12	291		291
ООО «Лаборатория Клеточных	Договор исключительной лицензии на право пользования	58		58

Наименование организации	Выполнение работ	Услуги по сублиценз ионному договору	Реализация акций	Итого
Технологий»	патентом			
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК			5 558
ООО «АйсГен»	Договор займа №1/6 от 20.06.14 под 14.5% до 20.05.15			853
ООО «АйсГен»	Дог.субаренды нежилого помещения от 31.08.12			360
ООО «СинБио»	Договор хранения № 03/04/13 от 10/04/2013 (опытная серия ЛС «Гемацелл» для целей КИ)			50
ООО «СинБио»	Договор неискл. лицензии № 05-1/2011 от 18.10.11	14		15
ООО "ММЦБ"	Взнос в УК			22 785
ООО «ММЦБ»	Договор займа (14.5%) от 19.01.2015 г. до 19.01.16			6 715
ООО «ММЦБ»	Договор купли-продажи ТМЦ			1 007
ООО «ММЦБ»	Договор аренды оборудования от 01.10.15			284
ООО «ММЦБ»	Договор аутсорсинга от 10.10.15			857
ООО «ММЦБ»	Договор на транспортные услуги от 01.10.15			312
ООО «ММЦБ»	Договор субаренды нежилого помещения от 24.08.15			1 879
ООО «ММЦБ»	Оплата по соглашению бн от 01.09.2015 (о перечислении неверно оплаченных сумм)			1 988
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Взнос в УК			35 000
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Взнос в добавочный капитал			253
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа от 21.01.15			659
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 170214 от 17.02.2014 (12%, 16% по ДС от 17.02.15) до 31.03.2016			1530
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор от 15/04/2014 г. (управления)			11 800
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды автомобиля от 01.03.2013г.			78
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды оборудования от 01.04.13			138
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Соглашение от 11.01.2013 (неверно перечисл.средства)			1 170
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	По письму об оплате за перевод договора Genetico (в ООО "Смарт Скейп")			56
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор №0509 от 05.09.13 НИР Оценка эфф.методики ген.анализа по технолог.Этноген)			10

Дебиторская задолженность связанных сторон и займы, предоставленные связанным сторонам, по состоянию на 31.12.2015 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Дебиторская задолженность
First International Investment Group Ltd.	Соглашение о переводе долга от 02.04.12(02/03/09ЕФР от 01/03/09)	1 250
First International Investment Group Ltd.	Договор займа б/н от 02.12.2014 (14.5%) до 19.11.2015	2 653
First International Investment Group Ltd.	Договор займа б/н от 03.12.2014 (14.5%) до 19.11.2015	2 653
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 на хранение концентрата СК	12 284
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор от 15/04/2014 г. (управления)	2 951
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Оплата Яндекс по письму	30
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор аренды оборудования от 01.04.13	534
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор субаренды от 26.10.12	369
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор займа 17022014 от 17.02.2014 (12%) до 25.02.2015	12 519
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Командировочные расходы, подлежащие возмещению от ЦГРМ	127
ООО «СинБио»	Договор хранения № 03/04/13 от 10/04/2013 (опытная серия ЛС «Гемацелл» для целей КИ)	5
ООО «АйсГен»	Договор субаренды нежилого помещения от 31.08.12	210
ООО «АйсГен»	Договор займа №1/6 от 20.06.14 под 14.5% до 20.05.15	781
ИТОГО		36 366

Кредиторская задолженность перед связанными сторонами и займы, полученные от связанных сторон, по состоянию на 31.12.2015 г. составили, в том числе:

(тыс. руб.)

Наименование организации	Договор	Кредиторская задолженность
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор № 1/01-2012 от 10.01.12	16 980
ООО «Витацел»	Лицензионный договор на патент №2466680 от 09.04.15	10

ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2281776 от 01.06.15	10
ООО «Витацел»	Сублицензионный договор на патент 2428996 от 01.06.15	10
ООО «НекстГен»	Договор уступки прав требования №2014-4/4 от 04.04.14	6 265
ООО «НекстГен»	Лицензионный договор от 05.04.13 (ноу-хау «Способ производства ЛС Неоваскулген»)	4 206
АО «Крионикс»	Договор 02-09/2007 (ХРАНЕНИЕ)	8 471
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Договор №0509 от 05.09.13 НИР Оценка эфф.методики ген.анализа по технолог.Этноген)	10
ООО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	Соглашение от 11.01.2013 (неверно перечисл.средства)	57
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Дог. искл. лицензии от 24.12.08 (доп.согл-е от 10.01.12)	1 100
ООО «СинБио»	Договор неискл. лицензии № 05-1/2011 от 18.10.11	5
ООО «СинБио»	Договор займа	50 834
ИТОГО		87 958

В соответствии с Федеральным законом «О противодействии легализации (отмыванию) доходов, полученных преступным путем, и финансированию терроризма» бенефициарные владельцы –это физические лица, которые в конечном счете прямо или косвенно (через четырех лиц) владеют (имеет преобладающее участие более 25 процентов в капитале) юридическим лицом либо имеют возможность контролировать действия юридического лица.

Структура акционерного капитала ПАО «институт Стволовых Клеток Человека» представлена на странице сети Интернет:

http://hsci.ru/investoram-i-aktsioneram/akc/structura_akcionerov

Основными держателями акций ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» являются:

16,80% - Исаев Артур Александрович

32,15% - First International Investment Group Ltd. (90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI)

24,00% - DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles)

Косвенный контроль за компаниями: First International Investment Group Ltd. (90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI) и DYNAMIC SOLUTIONS LTD. (103 Sham Peng Tong Plaza, Victoria, Mahe, Seychelles) осуществляет Исаев Артур Александрович.

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

На основании решения единственного участника дивиденды по итогам деятельности ООО «ММЦБ» за 2015 год в размере 7 022 тыс. руб. будут выплачены в пользу единственного участника - ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека».

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Условия ведения деятельности Компании

В России продолжаются экономические реформы и развитие правовой, налоговой и административной инфраструктуры, которая отвечала бы требованиям рыночной экономики. Стабильность российской экономики будет во многом зависеть от хода этих реформ, а также от эффективности предпринимаемых Правительством мер в сфере экономики, бухгалтерской (финансовой) и денежно-кредитной политики.

Рыночные колебания и снижение темпов экономического развития в мировой экономике также оказывают существенное влияние на российскую экономику. Мировой финансовый кризис привел к возникновению неопределенности относительно будущего экономического роста, доступности финансирования, а также стоимости капитала, что может в будущем негативно повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. В настоящее время невозможно определить, каким именно может быть это влияние. Руководство Компании считает, что оно предпринимает все надлежащие меры по поддержанию экономической устойчивости Компании в текущих условиях. Налогообложение

Российское налоговое, валютное и таможенное законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Интерпретация руководством Компании данного законодательства применительно к операциям и деятельности Компании может быть оспорена соответствующими региональными или федеральными органами. Недавние события, произошедшие в Российской Федерации, указывают на то, что налоговые органы могут занять более жесткую позицию при интерпретации законодательства и проверке налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате, могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Определение сумм претензий по возможным, но не предъявленным искам, а также оценка вероятности неблагоприятного исхода, не представляются возможными. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

По мнению руководства, по состоянию на 31 декабря 2015 г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 декабря 2015 г. в Компании продолжают числиться следующие обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании:

(тыс. руб.)			
Характер обязательств, по которым выдано обеспечение	Вид обеспечения	Срок действия обеспечения	Сумма обеспечения
Банковский кредит	Залог ценных бумаг	15.05.2017	23 106

В 2015 году Обществом было подано 289 (двести восемьдесят девять) исков на взыскание задолженности к физическим лицам на сумму 11 600 000,00 рублей. В производстве подразделений службы судебных приставов находится 50 (пятьдесят) исполнительных листов на сумму 3 500 000,00 руб.

Также подписано мировое соглашение с ЗАО «Медиахолдинг «Эксперт» от 17.02.2015 г. о том, что размер компенсации репутационного вреда составляет 4 810 тыс. руб. и возмещение убытков составляет 6 000 тыс. руб. в пользу ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека».

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 31.12.2015 – 769 682 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 762 182 тыс. руб.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2014 г. – 749 404 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 741 904 тыс. руб.

За 2015 год произошло увеличение чистых активов общества на 20 278 тыс. руб.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

Показатель	За отчетный год (тыс.руб.)
Прибыль (убыток) до налогообложения	17 227
Постоянные налоговые обязательства*	4 442
Отложенные налоговые активы**	587
Отложенные налоговые обязательства**	(7 895)
Текущий налог на прибыль	(833)
Чистая прибыль (убыток)	9 086

*Расшифровка постоянных налоговых разниц:

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

(тыс. руб.)		
Вид постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых разниц	Сумма постоянных налоговых обязательств (активов)
Налоговая разница по амортизации имущества, полученного в лизинг	165	33
Налоговая разница по взносам в ФСС по договорам ГПХ	71	14
Налоговая разница по превышению 10% лимита по резерву по сомнительным долгам	12 802	2 561
Налоговая разница по расходам за счет целевого финансирования (ГРАНТ)	1 101	220

Налоговая разница по доходам за счет целевого финансирования (ГРАНТ)	(2 798)	(560)
Налоговая разница по рекламе согласно мировому соглашению в части репутационного вреда	2 820	564
Налоговая разница взнос в УК ООО «ММЦБ»	(5 714)	(1 143)
Налоговая разница дивиденды от ООО «ММЦБ» за 2015 г.	(7 022)	(1 404)
Налоговая разница убыток по переуступке права требования	7 468	1 494
Налоговая разница по прочим внереализационным расходам отчетного периода	13 315	2 663
Итого	22 208	4 442

**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	1 700	340
Налоговая разница по процентам, включенным в состав инвестиционного актива	253	51
Налоговая разница по амортизации комплекса чистых помещений	991	198
Налоговая разница по переоценке ценных бумаг	(42 422)	(8 484)
Итого	(39 478)	(7 895)

Вид временных налоговых разниц	Сумма временных вычитаемых разниц	Сумма отложенных налоговых активов
Налоговая разница по оценочному обязательству по отпускам производственного и управленческого персонала (свернуто за 2015,2016г.)	(1 245)	(249)
Налоговая разница по услугам отчетного периода, на которые не получены первичные закрывающие документы (свернуто аудит 2014, аудит 2015)	(253)	(51)
Налоговая разница по мировому соглашению в части возмещения убытков	4 435	887
Итого	2 937	587

11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль на акцию отражает часть прибыли отчетного года, которая причитается акционерам-владельцам обыкновенных акций, и рассчитывается как отношение базовой прибыли за отчетный год к средневзвешенному количеству обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года. Ниже приводится расчет базовой и разведенной прибыли на акцию. Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или прочих инструментов, которые могли бы привести к дополнительному количеству обыкновенных акций при их конвертации. В связи с этим базовая и разведенная прибыль на одну акцию равны.

Наименование показателя	2015	2014
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Компании за отчетный год), тыс. рублей	9 086	6 840
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	75 000	75 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,121	0,091
Разводненная прибыль на акцию, рублей	0,121	0,091

12. ИНФОРМАЦИЯ О РИСКАХ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

12.1 Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности, которым подвержена Компания

В процессе хозяйственной деятельности Компания подвергается влиянию отраслевых, правовых и прочих внутренних и внешних факторов (существенных условий, событий, обстоятельств, действий). В связи с этим возникают различные риски, способные существенно влиять на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

Компания подвержена: финансовым, правовым, страновым и региональным, репутационным рискам.

12.2 Механизм управления рисками

Руководство Компании контролирует процесс управления перечисленными выше рисками с целью минимизации возможных неблагоприятных последствий для финансового положения и финансовых результатов деятельности Компании.

12.3 Финансовые риски

Компания подвержена рыночному риску, кредитному риску и риску ликвидности.

12.3.1 Рыночный риск

Рыночный риск – это риск того, что у Компании могут возникнуть неблагоприятные последствия в случае изменения определенных рыночных параметров. Рыночные параметры включают в себя следующие типы риска: риск изменения процентной ставки, риск изменения курсов иностранных валют, риск изменения цен на товары и ценовых индексов и прочие ценовые риски, например, риск изменения цен на долевые инструменты.

Риск изменения процентной ставки

Активы и обязательства Компании в основном имеют фиксированные ставки процента. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержено риску изменения процентной ставки в отношении его активов и обязательств.

Валютный риск

Компания оказывает услуги, продает продукцию, приобретает товар и привлекает существенные заемные средства преимущественно в российских рублях. Таким образом, руководство считает, что Компания не подвержена значительному влиянию валютного риска в настоящих условиях, когда уже в течение года наблюдается высокая волатильность российского рубля по отношению к евро и доллару США.

12.3.2 Кредитный риск

Кредитный риск – это риск того, что Компания понесет финансовые убытки, поскольку контрагенты не выполняют свои обязательства по предоставленным им заемным средствам (в том числе в форме покупки облигаций, векселей, предоставлении отсрочки и рассрочки оплаты за проданные товары, выполненные работы или оказанные услуги). Компания подвержена кредитному риску, связанному с его операционной деятельностью (прежде всего, в отношении торговой дебиторской задолженности) и инвестиционной деятельностью, включая выданные займы. Для снижения влияния кредитного риска и повышения ликвидности Компания применяет также факторинговые схемы.

Подверженность кредитному риску

Максимальная подверженность кредитному риску на 31 декабря 2014 г. представлена балансовой стоимостью каждого вида активов, представленных ниже:

(тыс. руб.)

	2015	2014
Долгосрочные финансовые вложения	875 612	817 589
Дебиторская задолженность	114 573	66 277
Краткосрочные финансовые вложения	117 624	111 468

Убытки от обесценения

Необходимость учета обесценения изучается на каждую отчетную дату на индивидуальной основе по финансовым вложениям. Кроме того, в Компании существует политика по работе с дебиторами-физическими лицами. Компания не имеет имущества, переданного ему в залог в качестве обеспечения причитающейся ему задолженности.

12.3.3 Риск ликвидности

Риск ликвидности связан с возможностями Компании своевременно и в полном объеме погасить имеющиеся на отчетную дату финансовые обязательства: кредиторскую задолженность поставщикам и подрядчикам, задолженность заимодавцам по полученным кредитам и займам (в том числе в форме облигаций, векселей), др.

Целью Компании является поддержание баланса между непрерывностью финансирования и гибкостью путем использования банковских кредитов и факторинга. Компания осуществляет управление риском ликвидности посредством выбора оптимального соотношения собственного и заемного капитала в соответствии с планами руководства. Такой подход позволяет Компании поддерживать необходимый уровень ликвидности и ресурсов финансирования таким образом, чтобы минимизировать расходы по заемным средствам, а также оптимизировать структуру задолженности и сроки ее погашения. Компания проанализировала концентрацию риска в отношении рефинансирования своей задолженности и пришла к выводу, что она является низкой. В настоящее время Компания полагает, что располагает достаточным доступом к источникам финансирования, а также имеет как задействованные, так и незадействованные кредитные ресурсы, которые позволят удовлетворить ожидаемые потребности в заемных средствах.

12.4 Другие виды рисков

12.4.1 Правовые риски

Риски, связанные с изменением валютного регулирования

Внутренний рынок:

Риски, связанные с возможностью изменения валютного регулирования, в настоящее время рассматриваются Компанией, как незначительные. В связи с проведением политики

либерализации валютного регулирования риски, связанные с изменениями валютного законодательства, снижаются.

Внешний рынок:

Правовые риски, связанные с изменением валютного регулирования на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом операций Компании на внешнем рынке.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Внутренний рынок

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования и подвержено частым изменениям. Компания внимательно следит за текущими изменениями налогового законодательства, уделяя внимание практическим семинарам и совещаниям с участием ведущих экспертов в данной области.

Развитие событий в Российской Федерации в последнее время указывает на то, что налоговые органы могут занимать более жесткую позицию при интерпретации налогового законодательства и налоговых расчетов. Как следствие, налоговые органы могут предъявить претензии по тем сделкам и методам учета, по которым раньше они претензий не предъявляли. В результате могут быть начислены значительные дополнительные налоги, пени и штрафы. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года деятельности, непосредственно предшествовавшие году проверки. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Внешний рынок

Правовые риски, связанные с изменением налогового законодательства на внешнем рынке, не оказывают существенного влияния на деятельность Компании в связи с незначительным объемом соответствующих операций Компании.

12.4.2 Страновые и региональные риски

Стабильность российской экономики во многом зависит от хода экономических реформ, развития правовой, налоговой, административной инфраструктуры, а также от эффективности предпринимаемых Правительством Российской Федерации мер в сфере финансов и денежно-кредитной политики.

В настоящее время политическая ситуация в стране является относительно стабильной. В то же время российская экономика подвержена влиянию колебаний в мировой экономике, и в настоящее время – риску продолжающегося негативного влияния политического и экономического кризиса в Украине, а именно экономических санкций со стороны мирового сообщества и ответных мер РФ.

Под влиянием геополитического кризиса в Украине (в том числе на отношения России и Запада), а также несмотря на стабилизационные меры, предпринимаемые Правительством Российской Федерации с целью обеспечения ликвидности и рефинансирования зарубежных займов российских банков и компаний, сохраняется неопределенность относительно возможности доступа к источникам капитала, а также стоимости капитала для Компании и её контрагентов, что может повлиять на финансовое положение, результаты операций и экономические перспективы Компании. Нестабильность на рынках капитала может привести к существенному ухудшению ликвидности в банковском секторе и ужесточению условий кредитования в России.

Продолжающаяся нестабильность на Украине и возможное ужесточение санкций к России может и дальше провоцировать ослабление рубля и рост инфляции, на что ЦБ будет реагировать ужесточением монетарной политики.

Также в настоящий момент (из-за формирования отрицательных ожиданий в связи с вовлеченностью страны в политическую ситуацию в Украине, в том числе – продолжающимися экономическими санкциями Запада против России и её ответными мерами) весьма вероятен риск нарастания кризисных явлений в потребительском спросе, что может оказать негативное влияние на размеры получаемой Компанией выручки.

В целом Компания не может оказать существенного влияния на экономическую ситуацию в стране. Однако в случае отрицательного влияния изменения ситуации в стране или регионе Российской Федерации, в котором Компания осуществляет свою деятельность, Компания

предпримет все меры по снижению отрицательных последствий на финансовое положение и финансовые результаты деятельности Компании.

12.4.3 Репутационные риски

Руководство Компании считает, что в настоящее время отсутствуют существенные факты, которые могли бы оказать значительное негативное воздействие на уменьшение числа ее покупателей (заказчиков) вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Компанией продукции (работ, услуг), соблюдении сроков поставок продукции, выполнения работ (услуг), а также участия Компании в каком-либо ценовом сговоре. Соответственно, репутационные риски оцениваются Компанией как оказывающие умеренное влияние на операции Компании, однако Компания уделяет существенное внимание данному вопросу.

Генеральный директор ПАО «ИСКЧ»

А.А. Исаев

Главный бухгалтер ПАО «ИСКЧ»

Н.И. Алотова

30 марта 2016 г.

