

**Публичное акционерное общество
«Институт Стволовых Клеток Человека»**

Консолидированная промежуточная сокращенная
финансовая отчетность, подготовленная в соответствии с Международными стандартами
финансовой отчетности

на 30 июня 2015 г. и за 6 месяцев, закончившихся 30 июня 2015 г.

Москва, 2015 год

Содержание

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе	4
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	7
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	8

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Активы			
Внеоборотные активы			
Основные средства	3	100 197	110 485
Нематериальные активы	4	51 184	50 636
Инвестиции в ассоциированные компании	11	342 761	314 426
Внеоборотные финансовые активы	5	1 500	-
Отложенные налоговые активы		3 582	3 258
Итого внеоборотные активы		499 224	478 805
Оборотные активы			
Запасы	12	54 625	50 926
Долгосрочные активы для продажи		10 000	10 000
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5	25 876	18 893
Прочая дебиторская задолженность	5	58 846	39 325
Прочие оборотные финансовые активы	5	137 184	136 824
Денежные средства и их эквиваленты	13	58 201	70 841
Итого оборотные активы		344 732	326 809
Итого активы		843 956	805 614
Капитал и обязательства			
Капитал			
Выпущенные акции		7 500	7 500
Эмиссионный доход		139 702	139 702
Собственные выкупленные акции		(43 179)	(43 179)
Нераспределенная прибыль		251 026	234 653
Прочие компоненты капитала		485	485
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		355 534	339 161
Неконтрольные доли участия		79 808	82 729
Итого капитал		435 342	421 890
Долгосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	25 600	-
Отложенные налоговые обязательства		21 163	18 558
Итого долгосрочные обязательства		46 763	18 558
Краткосрочные обязательства			
Процентные кредиты и займы	6	91 374	98 367
Авансы полученные	6	250 945	254 936
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	10 709	9 295
Целевое финансирование (грант)	6	5 561	-
Обязательства по финансовой аренде		-	499
Налоги к уплате		3 262	2 069
Итого краткосрочные обязательства		361 851	365 166
Итого обязательства		408 614	383 724
Итого капитал и обязательства		843 956	805 614

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 28 августа 2015 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор



Алютова Н.И.
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о прибылях и убытках и прочем совокупном доходе
за период, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Реализация товаров и услуг	7	151 944	174 201
Итого выручка от реализации		151 944	174 201
Операционные расходы, в том числе:	8	(170 312)	(188 443)
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	(12 641)	(13 676)
Операционный (убыток) / прибыль		(18 368)	(14 242)
Процентный расход	9	(4 094)	(7 083)
Процентный доход		3 338	1 939
Доля в прибыли ассоциированных компаний	11	28 335	-
Чистые прочие внеоперационные доходы	9	8 236	60 604
Чистые положительные курсовые разницы	9	188	533
Прибыль до налогообложения		17 635	41 751
Расходы по налогу на прибыль	9	(3 772)	(11 781)
Прибыль / (убыток) за отчетный период		13 863	29 970
Прочий совокупный доход			
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:</i>			
Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных компаний		-	-
<i>Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах</i>			
		-	-
Совокупный доход / (убыток) за отчетный период, за вычетом налогов		13 863	29 970
Прибыль / (убыток) за отчетный период		13 863	29 970
приходящийся на:			
собственников материнской компании		16 373	33 395
неконтрольные доли участия		(2 510)	(3 425)
Итого совокупный доход / (убыток) за отчетный период, за вычетом налогов		13 863	29 970
приходящийся на:			
собственников материнской компании		16 373	33 395
неконтрольные доли участия		(2 510)	(3 425)
Базовый и разводненный прибыль / (убыток) на акцию, в отношении прибыли / (убытка) за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании (руб.)	14	0,18	0,40

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 28 августа 2015 г.


 Исаев А.А.
 Генеральный директор



 Алютова Н.И.
 Главный бухгалтер

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Операционная деятельность			
(Убыток)/прибыль за отчетный год		13 863	(16 602)
Расход по налогу на прибыль		3 772	16 762
Прибыль до налогообложения		17 635	160
Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств			
Амортизация основных средств и нематериальных активов		12 641	25 002
Процентные расходы		4 094	11 946
Процентные доходы		(3 338)	(5 645)
Доля в (прибыли) / убытках ассоциированных компаний		(28 335)	3 329
Результат от выбытия дочерней компании		(411)	-
Чистые (положительные) курсовые разницы		(188)	(1 325)
Прочие внеоперационные (доходы)/расходы		(8 236)	(15 232)
Чистые расходы/(доходы) от переоценки финансовых инструментов, имеющих в наличии для торговли		(16 888)	21 458
Прибыль по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		(23 026)	39 693
Корректировки оборотного капитала			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		(20 417)	3 522
Изменение запасов		(3 699)	(35 803)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		2 577	33 852
Уплаченный налог на прибыль		(391)	(3 038)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		(44 956)	38 226
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(6 773)	(32 854)
Выданные займы		(506)	(18 761)
Погашение выданных займов		15 532	3 436
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для торговли		-	10 461
Прочие поступления		6 000	-
Проценты полученные		4 094	2 898
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		18 347	(34 820)
Финансовая деятельность			
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии		34 925	61 003
Погашение кредитов и займов		(18 648)	(76 102)
Уплаченные проценты		(1 764)	(9 377)
Выплаты в погашение обязательств по финансовой аренде		(499)	(1 254)
Продажа доли дочерней компании		-	75 000
Чистые денежные потоки от / (использованные в) финансовой деятельности		14 014	49 270

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов	(12 595)	52 676
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода	70 796	18 120
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода	58 201	70 796

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 28 августа 2015 г.


Исаев А.А.
Генеральный директор




Алютова Н.И.
Главный бухгалтер

Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
за период, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Приходится на собственников материнской компании

	Выпущен- ные акции (млн. шт.)	Выпущен- ные акции	Собственные выкупленные акции	Эмиссион- ный доход	Фонд пересчета иностранной валюты	Прочие фонды	Нераспре- деленная прибыль	Итого	Неконтроль- ные доли участия	Итого капитал
На 1 января 2015 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	485	234 653	339 161	82 729	421 890
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	16 373	16 373	(2 510)	13 863
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	-	-	-	-	16 373	16 373	(2 510)	13 863
Увеличение уставного/ добавочного капитала дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	(411)	(411)
Выбытие дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
На 30 июня 2015 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	485	251 026	355 534	79 808	435 342
На 1 января 2014 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	(586)	485	247 846	351 768	10 554	362 322
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	(13 193)	(13 193)	(3 409)	(16 602)
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	586	-	-	586	-	586
Итого совокупный доход	-	-	-	-	586	-	(13 193)	(12 607)	(3 409)	(16 016)
Увеличение уставного/ добавочного капитала дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	74 999	74 999
Выбытие дочерней компании	-	-	-	-	-	-	-	-	585	585
На 31 декабря 2014 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	485	234 653	339 161	82 729	421 890

Утверждено к выпуску и подписано Руководством Группы 28 августа 2015 г.

Исаев А.А.
Генеральный директор

Алютова Н.И.
Главный бухгалтер



Прилагаемые примечания на страницах с 8 по 18 являются неотъемлемой частью данной консолидированной финансовой отчетности.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний по состоянию на и за период, закончившийся 30 июня 2015 г., был утвержден решением генерального директора от 28 августа 2015 г.

Публичное акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» – ПАО «ИСКЧ» (далее «Компания» или ПАО «ИСКЧ» или «ИСКЧ») первая российская публичная биотехнологическая компания, созданная 27 ноября 2003 г. по законодательству Российской Федерации. Группа компаний ИСКЧ (далее «Группа» или «Группа ИСКЧ») включает Компанию и ее дочерние и ассоциированные компании и общества, на текущий момент расположенные в РФ.

ИСКЧ разрабатывает и внедряет в практическую медицину (коммерциализация и продвижение на рынке) инновационные лекарственные препараты, а также высокотехнологичные медицинские услуги. Компания ставит целью формирование новой культуры медицинской заботы о человеке – развитие здравоохранения в области персонализированной и профилактической медицины.

Деятельность ИСКЧ охватывает следующие направления современных биомедицинских технологий:

- генная терапия
- регенеративная медицина (клеточные сервисы и препараты, тканеинженерные продукты)
- медицинская генетика, в т.ч. репродуктивная (генетическая диагностика и консультирование)
- биострахование
- биофармацевтика (в рамках международного проекта «СинБио»)

ИСКЧ принадлежит крупнейший в России банк персонального хранения стволовых клеток пуповинной крови [Гемабанк®](#), а также банк репродуктивных клеток человека – [Репробанк®](#) (персональное хранение и донация).

Компания вывела на рынок первый российский генотерапевтический препарат для лечения ишемии нижних конечностей атеросклеротического генеза - [Неоваскулген®](#). Неоваскулген® является препаратом «первым в классе», поскольку его механизм действия - терапевтический ангиогенез - открывает новый подход в лечении ишемии. В настоящее время препарат зарегистрирован как в России, так и в Украине.

На российском рынке эстетической медицины ИСКЧ представлен инновационной услугой [SPRS-терапия®](#) (комплекс персонализированных лечебно-диагностических процедур на основе зарегистрированной технологии применения дермальных аутофибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи).

ИСКЧ реализует социально-значимый проект [Genetico](#) по созданию лаборатории новых методов генетической диагностики, а также общероссийской сети медицинских центров для предоставления линейки услуг генетической диагностики и консультирования с целью раннего выявления и профилактики заболеваний с наследственным компонентом. В числе услуг МГЦ Genetico – [генетический скрининг](#) с использованием собственного, территориально-адаптированного, ДНК-чипа ИСКЧ «Этноген», неинвазивная пренатальная диагностика [Prenetix](#), преимплантационная генетическая диагностика эмбрионов на моногенные наследственные заболевания и хромосомные аномалии при проведении процедуры ЭКО ([ПГД](#)). С 2013 года спектр услуг медико-генетического консультирования и диагностики предоставляется на базе нового лабораторно-производственного комплекса, созданного ИСКЧ в Москве.

Компания нацелена на развитие своих продуктов как на российском, так и на глобальном рынке.

ИСКЧ и его дочерняя компания «Крионикс» являются соинвесторами многостороннего проекта «[СинБио](#)». В рамках проекта ведется разработка и производство новых уникальных лекарственных препаратов для внедрения на российском и мировом рынках с целью достижения прогресса в лечении ряда социально-значимых заболеваний. Проект «СинБио» реализуется с участием отечественных и международных биофарм-компаний, а также ОАО «РОСНАНО».

Развивая научные области, связанные с направлениями деятельности ИСКЧ, Компания организует и проводит [Ежегодный международный симпозиум](#) «Актуальные вопросы генных и клеточных технологий», издает журнал [«Гены и Клетки»](#) (ранее - "Клеточная Трансплантология и Тканевая Инженерия").

В декабре 2009 года Институт Стволовых Клеток Человека провел первичное публичное размещение акций на ФБ ММВБ (тикер: [ISKJ](#)) – первое IPO биотехнологической компании в России. 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»).

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

2. Информация о Группе

Информация о дочерних компаниях

Ниже представлена информация о дочерних компаниях Группы, данные финансовой отчетности которых включены в консолидированную финансовую отчетность Группы:

Наименование компании	Сфера деятельности	Страна регистрации	Доля участия Группы, %	
			30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
ООО «НекстГен»	Научные исследования и разработки в области генной и клеточной терапии, разработка методов лечения наследственных заболеваний с применением современных вспомогательных репродуктивных технологий, а также разработка тестов (чипов) для ДНК-диагностики наследственных заболеваний и предрасположенности к ним	Россия	100,00	100,00
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Научные исследования и разработки на основе методов клеточной и генной терапии.	Россия	75,00	75,00
ООО «Витацел»	Разработчик в области эстетической медицины, разработка технологии применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия)	Россия	60,00	60,00
АО «Крионикс»	Разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг	Россия	70,11	70,11
ООО «ЦГРМ ИСКЧ»	Предоставление медицинских услуг (услуги генетической диагностики и консультирования с целью раннего выявления и профилактики заболеваний с наследственным компонентом, а также услуги банка репродуктивных клеток и тканей)	Россия	76,11	76,11
ООО «АйсГен»	Компания создана для консолидации долей участников ООО «СинБио» (кроме РОСНАНО) как компания - балансодержатель. Консолидация долей участников ООО «СинБио» произведена в 2014 году.	Россия	54,60* выбыла из периметра консолидации	54,60* выбыла из периметра консолидации
ООО «ММЦБ»	Международный Медицинский Центр Обработки и Криохранения Биоматериалов	Россия	100,00	100,00
ООО "НВГ-кардио"	Исследования, разработки и коммерциализация по направлению "Медицинские технологии в области разработки оборудования и лекарственных средств"	Россия	65,00	0,00

* эффективная доля участия с учетом косвенного владения доли через АО «Крионикс».

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

9 августа 2011 г. собранием учредителей было учреждено Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен», в котором доля ОАО «ИСКЧ» составила 48,07%, доля АО «Крионикс» в уставном капитале ООО «АйсГен» составила 9,31%. Эффективная доля участия Группы в ООО «АйсГен» на 30 июня 2015 г. и 31 декабря 2014 составляла 54,60%.

Компания была создана для консолидации долей участников ООО «СинБио» (кроме РОСНАНО) как компания - балансодержатель. Консолидация долей участников ООО «СинБио» произведена в 2014 году, в результате чего Группа утратила контроль над компанией ООО «АйсГен» и с 2014 года учитывает деятельность компании ООО «АйсГен» методом долевого участия.

В 2011 году ПАО «ИСКЧ», а также АО «Крионикс» приобрели доли в уставном капитале ООО «СинБио». ООО «СинБио» – компания, специально созданная для реализации многостороннего проекта с международным участием, а также участием ОАО «РОСНАНО» в целях разработки инновационных лекарственных средств («первых в классе»), а также препаратов класса BioBettters для внедрения на российском и глобальном рынках.

В соответствии с условиями инвестиционного соглашения между участниками проекта «СинБио», ПАО «ИСКЧ» приобрело долю в проектной компании ООО «СинБио» номинальной стоимостью в капитале ООО «СинБио» в размере 613 078 тыс.руб. Дочерней компанией АО «Крионикс» была приобретена доля в ООО «СинБио» номинальной стоимостью в капитале ООО «СинБио» в размере 118 799 тыс. руб.

Доля ПАО «ИСКЧ» в уставном капитале ООО «СинБио» на конец 2013 года составила 28,18%. Доля дочерней компании АО «Крионикс» в уставном капитале ООО «СинБио» на конец 2013 года составила 5,46%. 14 февраля 2014 г. произошло отчуждение доли ПАО «ИСКЧ» и АО «Крионикс» в уставном капитале ООО «СинБио» путем внесения данной доли в качестве дополнительного вклада в уставный капитал ООО «АйсГен».

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

По условиям Инвестиционного соглашения, со стороны участников Проекта «СинБио» (исключая ОАО «РОСНАНО») присутствовало обязательство консолидировать свои активы в компании-балансодержателе (путем передачи в уставный капитал компании-балансодержателя долей в ООО «СинБио» всех участников Проекта (исключая ОАО «РОСНАНО»)).

Таким образом, на 31 декабря 2014 года участниками ООО «СинБио» стали две стороны: РОСНАНО (41%) и компания-балансодержатель (59%), которая представляет интересы всех других участников Проекта, среди которых – ПАО «ИСКЧ» и АО «Крионикс». Данной компанией-балансодержателем является ООО «АйсГен».

В результате ПАО «ИСКЧ» и АО «Крионикс» перестали быть участниками ООО «СинБио» и Группа стала иметь косвенное участие в данной компании через свою долю в ООО «АйсГен».

После государственной регистрации увеличения уставного капитала ООО «АйсГен» (4 марта 2014 г.) доля участия Группы в компании ООО «АйсГен» не изменилась, но Группа утратила контроль над ее деятельностью. С этого момента компания ООО «АйсГен» определяется Группой как ассоциированная и учитывается методом долевого участия.

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

3. Основные средства

	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	90 768	44 405	5 030	21 238	929	162 370
Приобретения	1 489	8 650	-	558	4 245	14 942
Выбытия	-	(2 635)	(4)	(337)	(929)	(3 905)
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	92 257	50 420	5 026	21 459	4 245	173 407
Приобретения	1 260	540	-	267		2 067
Выбытия	-	(646)	-	(1 141)	(335)	(2 122)
Сальдо на 30 июня 2015 г.	93 517	50 314	5 026	20 586	3 910	173 352
Накопленная амортизация						
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	(11 590)	(18 686)	(2 532)	(12 108)	-	(44 916)
Амортизация за 2014 год	(7 876)	(7 476)	(1 378)	(4 141)	-	(20 871)
Амортизация по выбывшим за 2014 год	-	2 526	2	337	-	2 865
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	(19 466)	(23 636)	(3 908)	(15 912)	-	(62 922)
Амортизация за 6 мес. 2015 года	(3 970)	(3 798)	(642)	(2 156)	-	(10 566)
Амортизация по выбывшим за 6 мес. 2015 года	-	246	-	86	-	332
Сальдо на 30 июня 2015 г.	(23 436)	(27 188)	(4 550)	(17 982)	-	(73 155)
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	79 178	25 719	2 498	9 130	929	117 454
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	72 791	26 784	1 118	5 547	4 245	110 485
Сальдо на 30 июня 2015 г.	70 082	23 126	476	2 604	3 910	100 197

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

4. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Первоначальная стоимость					
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	992	23 806	17 766	630	43 194
Приобретения	239	-	-	-	239
Разработка	-	10 725	6 575	373	17 673
Выбытия	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	1 231	34 531	24 341	1 003	61 106
Приобретения	345	-	-	-	345
Разработка	-	4 361	-	-	4 361
Выбытия	-	(1 667)	-	-	(1 667)
Сальдо на 30 июня 2015 г.	1 576	37 225	24 341	1 003	64 145
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	(522)	(3 400)	(2 265)	(152)	(6 339)
Амортизация за 2014 год	(97)	(2 122)	(1 822)	(90)	(4 131)
Выбытие	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	(619)	(5 522)	(4 087)	(242)	(10 470)
Амортизация за 6 мес. 2015 года	(229)	(1 679)	(528)	(55)	(2 491)
Выбытие за 6 мес. 2015 года	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2015 г.	(848)	(7 201)	(4 615)	(297)	(12 961)
Сальдо на 31 декабря 2013 г.	470	20 406	15 501	478	36 855
Сальдо на 31 декабря 2014 г.	612	29 009	20 254	761	50 636
Сальдо на 30 июня 2015 г.	728	30 024	19 726	706	51 184

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

5. Финансовые активы

	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Денежные средства и их эквиваленты	58 201	70 841
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	84 722	58 218
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	116 246	99 360
Займы выданные	20 938	37 464
Итого финансовые активы	280 107	265 883
Итого оборотные финансовые активы	280 107	265 883
Итого внеоборотные финансовые активы	1 500	-

Детальная структура займов выданных представлена ниже:

Долгосрочные займы	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
ООО «АйсГен»	1 500	-
Итого долгосрочные займы выданные	1 500	-

Финансовые активы, переоцениваемые через прибыль или убыток, отражают изменение справедливой стоимости финансовых активов, предназначенных для торговли. Справедливая стоимость данных котируемых ценных бумаг определяется на основании опубликованных котировок цен на активном рынке.

Детальная структура дебиторской задолженности представлена ниже:

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	25 876	18 893
Авансовые налоговые платежи и переплаты	5 639	6 299
Авансы, выданные поставщикам	36 169	21 865
Прочая дебиторская задолженность	17 038	11 161
Итого	84 722	58 218

6. Финансовые обязательства

Отражены по амортизируемой стоимости:	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Краткосрочные процентные кредиты и займы	91 374	98 367
Долгосрочные процентные кредиты и займы	25 600	-
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	-	499
Целевое финансирование (грант)	5 561	-
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность:	13 971	11 364
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	5 363	3 968
Прочие кредиторы	5 346	5 327
Кредиторская задолженность по уплате налогов	3 262	2 069
Итого финансовые обязательства	136 506	110 230
Итого долгосрочные	31 161	-
Итого краткосрочные	105 345	110 230

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Детальная структура заёмных средств представлена ниже:

Долгосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Фонд Содействия Развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г.Москвы	руб.	15	25 600	-
Итого долгосрочные кредиты и займы			25 600	-

Краткосрочные кредиты и займы

Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Атлас Финансы, Инк	руб.	14,5	5 192	0
Биофонд РВК ООО	руб.	12	29 262	27 437
ОАО «Сбербанк»	руб.	14,5	-	14 031
ЗАО «Финам Банк»	руб.	14,5	17 564	22 336
ООО «СинБио»	руб.	11	34 562	34 563
Фонд Содействия Развитию венчурных инвестиций в малые предприятия в научно-технической сфере г.Москвы	руб.	15	4 795	-
Итого краткосрочные кредиты и займы			91 374	98 367
Итого процентные кредиты и займы			116 974	98 367

7. Реализация товаров и услуг

Реализация товаров и услуг	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Выделение, криоконсервация и хранение стволовых клеток пуповинной крови	103 847	104 188
Реализация лекарственного препарата Неваскулген®	1 152	41 800
Услуга «SPRS-терапия»	17 331	10 616
Услуги МГЦ Genetico® (генетическая диагностика и консультирование, Репробанк®)	26 578	7 652
Реализация медицинского оборудования, расходных материалов (дистрибуция)	-	9 568
Выручка от проведения НИОКР	2 994	-
Прочая выручка	42	377
Итого	151 944	174 201

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

8. Операционные расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Заработная плата персонала	30 672	62 104
Аренда помещений	13 962	21 044
Консультационные услуги, правовое сопровождение	14 775	14 640
Расходы на научные исследования	14 132	4 561
Расходные материалы и реагенты	19 931	15 342
Расходы на рекламу	20 205	8 669
Отчисления на социальные нужды	8 121	16 048
Услуги сторонних организаций производственного характера	11 916	8 693
Расходы на сопровождение сделок и поиск покупателей	-	3 988
Изменение ((увеличение)/ восстановление) резерва по сомнительным долгам	5 158	(2 864)
Транспортные расходы	3 337	2 609
Расходы на командировки	1 975	3 381
Услуги связи	1 756	2 329
Расходы на программное обеспечение и техническое сопровождение	2 220	1 802
Расходы по налогам	1 902	3 168
Расходы на контрактное производство	-	1 256
Обслуживание криоборудования	1 342	1 457
Представительские расходы	68	1 560
Расходы на аудит	-	667
Текущий ремонт основных средств	83	313
Прочие расходы	6 116	4 000
Амортизация основных средств	10 566	11 521
Амортизация нематериальных активов и НИОКР	2 075	2 155
Итого операционные расходы	170 312	188 443

9. Чистые прочие внеоперационные доходы/ (расходы)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Прочие внеоперационные расходы:		
Переоценка ценных бумаг	(10 437)	(11 865)
Продажа ценных бумаг	-	(29 723)
Создание резерва по сомнительным долгам	(263)	-
Прочие	(10 446)	(8 457)
Итого прочие внеоперационные расходы	(21 146)	(50 045)

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Прочие внеоперационные доходы:		
Переоценка приобретенных ценных бумаг	27 325	66 890
Продажа ценных бумаг	-	30 299
Доходы от сдачи имущества в аренду	481	3 337
Прочие доходы	1 576	10 123
Итого прочие внеоперационные доходы	29 382	110 649
Итого чистые прочие внеоперационные доходы / (расходы)	8 236	60 604

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

Чистые курсовые разницы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Положительные курсовые разницы	553	1 242
Отрицательные курсовые разницы	(365)	(709)
Итого чистые положительные (отрицательные) курсовые разницы	188	533

Процентные расходы

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Начислено процентов к уплате	(3 923)	(6 912)
Проценты по финансовому лизингу	(171)	(171)
Итого процентные расходы	(4 094)	(7 083)

Налог на прибыль

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Расходы по текущему налогу на прибыль	(1 557)	86
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(2 215)	(11 867)
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о совокупном доходе	(3 772)	(11 781)

10. Доля в прибыли/ (убытках) ассоциированных компаниях

	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Доля убытка в финансовых результатах ассоциированной компании ООО «АйсГен»	28 335	(3 329)
Итого доля в прибыли (убытках) ассоциированных компаний	28 335	(3 329)

11. Запасы

	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Сырье и материалы	29 005	15 718
Материалы, переданные в переработку	21 026	29 894
Товары для перепродажи	4 101	5 108
Прочие ТМЗ	493	206
Итого запасы	54 625	50 926

ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

13. Денежные средства

	на 30 июня 2015 г.	на 31 декабря 2014 г.
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	56 763	68 711
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	1 438	2 130
Итого денежные средства и их эквиваленты	58 201	70 841

14. Прибыль на акцию

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
(Убыток) / прибыль, приходящаяся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли	13 863	29 970
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	75 000 000	75 000 000
Базовый (убыток) / прибыль на акцию, рублей	0,18	0,40
Разводненный (убыток) / прибыль на акцию, рублей	0,18	0,40

15. Операции со связанными сторонами

	за 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2015 г.	30 июня 2014 г.
Операционные расходы	10	-
Лицензионные платежи за использование интеллектуальной собственностью	-	-
ООО «СинБио»	10	-
Процентный доход	616	938
First International Investment Group Ltd.	408	160
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	67	389
ООО «АйсГен»	16	-
Исаев А.А.	126	126
Генкин Д.Д.	-	263
Прочие доходы	309	270
ООО «АйсГен»	180	-
Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	-	180
ООО «СинБио»	129	90
Прочие расходы	14 020	-

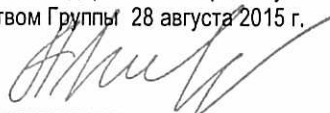
ПАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2015 г. и за год, закончившийся 30 июня 2015 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	30 июня 2015 г.	31 декабря 2014 г.
Дебиторская задолженность	35	1 649
ООО «АйсГен»	30	56
ООО «СинБио»	5	1 593
Кредиторская задолженность	19	9
ООО «СинБио»	19	9
Краткосрочные займы выданные	7 830	20 342
Исаев А.А.	1 740	1 740
ООО «АйсГен»	440	1 700
Медицинский центр "Гемафонд"	-	11 252
First International Investment Group Ltd.	5 650	5 650
Долгосрочные займы выданные	1 500	-
ООО «АйсГен»	1 500	-
Кредиты и займы полученные, основной долг	31 955	47 000
ООО «СинБио»	31 955	47 000
Проценты начисленные к уплате по кредитам полученным	2 610	3 845
ООО «СинБио»	2 607	3 834
ООО «АйсГен»	3	11

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена к выпуску и подписана Руководством Группы 28 августа 2015 г.



Исаев А.А.
Генеральный директор




Адютлова Н.И.
Главный бухгалтер