

**Отчет об изменениях капитала
за 2012 г.**

Организация Открытое Акционерное Общество "Институт Стволовых Клеток
Человека"

Идентификационный номер налогоплательщика _____

Вид экономической деятельности Деятельность по охране здоровья

Организационно-правовая форма форма собственности

ОАО

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИНН

по ОКВЭД

по
ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710003		
2012	12	31
71328785		
7702508905\770201001		
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 2010 г.	3100	7500	-	141000	-	35446	183946
За 2011 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	565745	-	7022	572767
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	7022	7022
переоценка имущества	3212	X	X	565745	X	-	565745
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	(50267)	-	-	-	(50267)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	(50267)	-	X	-	(50267)
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	351	(351)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2011 г.	3200	7500	(50267)	706745	351	42117	706446
За 2012 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	541292	541292
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	541292	541292
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	50267	(565745)	-	(18018)	(533496)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(18018)	(18018)
переоценка имущества	3322	X	X	(565745)	X	-	(565745)
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	50267	-	X	-	50267
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	24	(24)	X
Величина капитала на 31 Декабря 2012 г.	3300	7500	-	141000	375	565367	714242

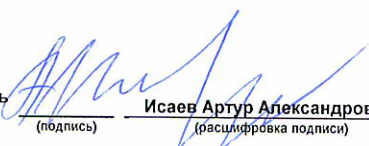
2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2010 г.	Изменения капитала за 2011 г.		На 31 Декабря 2011 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	-	-	-	-
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый убыток):					
до корректировок	3401	-	-	-	-
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	-	-	-	-

3. Чистые активы

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

Руководитель


Исаев Артур Александрович
(расшифровка подписи)

29 Марта 2013 г.



Форма по ОКУД
Дата (год, месяц, число)

по ОКПО

ИИИ

по ОКВЭД

по ОКВЭД

по ОКТПФ /ОКФС

по ОКТПФ /ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
2012	12	31
71328785		
77025089051770201001		
85.14		
47	16	
384		

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

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2012 г. ¹	За Январь - Декабрь 2011 г. ²
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	144985	9500
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	144985	9500
Платежи - всего	4320	(9766)	(71784)
в том числе:			
собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	(50733)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(9766)	(21051)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	135219	(62284)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	11422	(39650)
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного периода	4450	10212	49862
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода	4500	21654	10212
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	20	-

Руководитель

(подпись)

Исаев Артур

Александрович

(расшифровка подписи)

29 Марта 2013 г.

Примечания

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



РАСЧЕТ
оценки стоимости чистых активов акционерного общества

Наименование показателя	Код строки бухгалтерского баланса	На начало отчетного года	На конец отчетного периода
I. Активы			
1. Нематериальные активы	1110	24691	9577
2. Основные средства	1150	31339	58445
3. Незавершенное строительство	1190	-	-
4. Доходные вложения в материальные ценности	1160	-	-
5. Долгосрочные и краткосрочные финансовые вложения <1>	1170+1240	704833	805151
6. Прочие внеоборотные активы <2>	1120+1130+ 1140+1180	18610	27102
7. Запасы	1210	12373	16715
8. Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	28	601
9. Дебиторская задолженность <3>	1230	55366	99126
10. Денежные средства	1250	10212	21654
11. Прочие оборотные активы	1260	1868	1877
Итого активы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 1-11)		859320	1040247
II. Пассивы			
13. Долгосрочные обязательства по займам и кредитам	1410	-	61050
14. Прочие долгосрочные обязательства <4>, <5>	1420+1450	-	1157
15. Краткосрочные обязательства по займам и кредитам	1510	10820	88125
16. Кредиторская задолженность	1520	142053	173080
17. Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов <*>		-	-
18. Оценочные обязательства	1540	-	2592
19. Прочие краткосрочные обязательства <5>	1550	-	-
Итого пассивы, принимаемые к расчету (сумма данных пунктов 13-19)		152873	326005
Стоимость чистых активов акционерного общества (итого активы, принимаемые к расчету (стр. 12), минус итог пассивы, принимаемые к расчету (стр. 20))		706447	714242

<1> За исключением фактических затрат по выкупу собственных акций у акционеров.

<2> Включая величину отложенных налоговых активов.

<3> За исключением задолженности участников (учредителей) по взносам в уставный капитал.

<4> Включая величину отложенных налоговых обязательств.

<5> В данных о величине прочих долгосрочных и краткосрочных обязательств приводятся суммы созданных в установленном порядке резервов в связи с условными обязательствами и с прекращением деятельности.

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

Руководитель

Исаев Артур Александрович

Главный бухгалтер

Алютова Надежда Ильинична



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

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

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

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

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря, 2010 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
НИОКР - всего	5140	За 2012 г.	-	-	8500	-	-	-	6942	-
	5150	За 2011 г.	-	-	338	(338)	-	-	-	-
в том числе:	5141	За 2012 г.	-	-	8500	-	-	-	6942	-
	5151	За 2011 г.	-	-	338	(338)	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2012 г.	18610	17073	-	(18645)	17038
	5170	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
в том числе:	5161	За 2012 г.	18610	17073	-	(18645)	17038
	5171	За 2011 г.	-	18610	-	-	18610
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	За 2012 г.	44	282	-	-	326
	5190	За 2011 г.	-	128	-	(84)	44
в том числе:	5181	За 2012 г.	44	282	-	-	326
	5191	За 2011 г.	-	128	-	(84)	44

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период						На конец периода	
			На начало года			Выбыло объектов			Переоценка	
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Начислено амортизации	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	3а 2012 г.	48221	(16882)	29413	(481)	(227)	(5511)	-	(22166)
	5210	3а 2011 г.	43877	(11950)	4810	(466)	(70)	(4992)	-	(16882)
в том числе:	5201	3а 2012 г.	48221	(16882)	29413	(481)	(227)	(5511)	-	(22166)
	5211	3а 2011 г.	43877	(11950)	4810	(466)	(70)	(4992)	-	(16882)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	860	860	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	111031	61215	95734
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	21550	-	-

3.2 Иное использование финансовых вложений

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

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Выбыло		Убытков от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
						Себестоимость	Резерв под снижение стоимости				
Запасы - всего в том числе:	5400	3а 2012 г.	12373	-	36262	(31921)	-	-	X	16714	-
	5420	3а 2011 г.	7899	-	33437	(28963)	-	-	X	12373	-
	5401	3а 2012 г.	12373	-	36262	(31921)	-	-	-	16714	-
	5421	3а 2011 г.	7899	-	33437	(28963)	-	-	-	12373	-

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2012 г.	На 31 декабря 2011 г.	На 31 декабря 2010 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-

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

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Учетная по условиям договора	Величина резерва по сомнительным долгам	Поступление		Погашение	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)	Примитивные проценты, штрафы и иные начисления		Списание на финансовый результат	Восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5521	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5510	3а 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
в том числе:	5530	3а 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119
	5511	3а 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
	5531	3а 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119
	5500	3а 2012 г.	57607	2119	563362	-	(519724)	-	(452)	-	106939	7813
Итого	5520	3а 2011 г.	51172	-	310279	-	(305963)	-	-	-	57607	2119

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

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

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долго- в краткосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2012 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2011 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5560	3а 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	-	173080
	5580	3а 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	-	142175
в том числе:	5561	3а 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	-	173080
	5581	3а 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	-	142175
	5550	3а 2012 г.	142175	584705	-	(553800)	-	X	173080
	5570	3а 2011 г.	99346	416312	-	(373483)	-	X	142175

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

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

6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	3а 2012 г.	*	3а 2011 г.
Материальные затраты	5610	139794		83769
Расходы на оплату труда	5620	95382		79689
Отчисления на социальные нужды	5630	20804		15574
Амортизация	5640	5884		4921
Прочие затраты	5650	23241		6252
Итого по элементам	5660	285105		190205
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-		-
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	-		-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	285105		190205

7. Оценочные обязательства

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

8. Обеспечения обязательств

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

Сек. директор *Андрей Павлов*



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

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ	3
1.1. Описание Компании	3
1.2. Основная деятельность Компании	4
1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2012 года	4
1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе	5
2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	5
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	10
3.1. Основные средства	10
3.2. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы.	10
3.3. Финансовые вложения	12
3.4. Запасы	12
3.5. Налог на добавленную стоимость	13
3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность	13
3.7. Расходы будущих периодов	14
3.8. Денежные средства	14
3.9. Уставный капитал	14
3.9.1. Добавочный капитал	14
3.9.2. Собственные акции, выкупленные у акционеров	15
3.9.3. Оценка внеоборотных активов при их передаче в Уставный капитал других организаций	16
3.9.4. Резервный капитал	16
3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.	16
3.11. Краткосрочные обязательства.	17
3.11.1. Займы и кредиты	17
3.11.2. Кредиторская задолженность	17
3.12. Забалансовые счета	18
3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	18
4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ	19
4.1. Доходы по обычным видам деятельности	19
4.2. Расходы по обычным видам деятельности	19
4.3. Прочие доходы и расходы	21
4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте	22
5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	22
6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ	23
7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	29
8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	29
9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА	29
10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ	29
11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ	30

1. ОБЩИЕ СВЕДЕНИЯ

1.1. Описание Компании

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

Компания осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством Российской Федерации.

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

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

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

Веб-сайт: www.hsci.ru

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

Основной государственный регистрационный номер (ОГРН) 1037789001315.

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

Сокращенное наименование: ОАО «ИСКЧ»

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

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

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

Основные:

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

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

Акции Компании котируются на ЗАО «ФБ ММВБ» (Фондовая биржа «Московская Межбанковская Валютная Биржа»). Тикер: [ISKJ](http://www.hsci.ru).

1.2. Основная деятельность Компании

Основной целью Компании является получение прибыли, посредством реализации гражданам и юридическим лицам продукции, работ и услуг, производимых Компанией. В соответствии с Уставом, Компания осуществляет следующие основные виды деятельности:

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

1.3. Информация об органах управления по состоянию на 31 декабря 2012 года

Органами управления и контроля Компании являются:

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

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

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

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

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

Генеральный директор: (протокол Совета директоров № 0112 от 05.03.2012 г. Решение - избрать Генеральным директором Общества Исаева Артура Александровича сроком на 1 год.

- Генеральный директор – Исаев Артур Александрович.

1.4. Информация о реестродержателе и аудиторе

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

Аудитором Компании является ООО «АДК-аудит», которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров 21 июня 2012 года.

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

2. ОСНОВНЫЕ ПРИНЦИПЫ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

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

Методологической основой для составления финансовой отчетности Компании, являются:

- Федеральный Закон от 21.11.1996г. № 129-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Федеральный Закон от 06.12.2011г. № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете";
- Положения по бухгалтерскому учету;
- Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий, утвержденным приказом Минфина от 31.10.2000 № 94н;
- другие нормативные документы.

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

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

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

Основные средства

Первоначальная оценка

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по фактической стоимости. Фактическая стоимость объекта основных средств, приобретенных за плату,

включает сумму фактических затрат организации на приобретение, сооружение и изготовление, за исключением налога на добавленную стоимость и иных возмещаемых налогов.

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

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

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

Последующая оценка

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

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

Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. Сроки амортизации при линейном методе определяются исходя из нижнего значения плюс 1 месяц Классификатора основных средств Российской Федерации.

Расходы на ремонт основных средств списываются на затраты в составе прочих расходов в момент совершения данных расходов. Расходы на модернизацию основных средств включаются в первоначальную стоимость основных средств и подлежат списанию через амортизацию.

Запасы

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

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

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

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

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

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

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

Налог на добавленную стоимость

Определение налоговой базы по НДС регулируется Федеральным законом от 22.07.05 № 119-ФЗ, то есть наступившая ранее из дат: день отгрузки или день оплаты или частичной оплаты в счет предстоящих поставок товаров, выполнения работ (услуг). Под днем отгрузки понимается дата получения товаров покупателем. Под датой оказания услуг, выполнения работ понимается дата подписания покупателем акта сдачи-приемки работ (услуг).

При списании входного НДС на облагаемые и необлагаемые НДС виды деятельности используется пропорция исходя из стоимости отгруженных товаров, работ, услуг, не облагаемых НДС, по отношению к аналогичному показателю в целом по организации (п.4, ст.170 НК РФ) при условии невозможности определить заранее в каких операциях будут использованы товары, работы (услуги).

В связи с большим документооборотом в организации не представляется возможным определение аналогичных показателей по видам деятельности. С учетом вышеизложенного в организации для учета входного НДС применяется пропорция, определенная из показателя – выручка от реализации товаров(работ, услуг), рассчитанная за налоговый период(квартал) по облагаемым и необлагаемым НДС видам деятельности. Величина входного НДС, приходящегося на необлагаемые виды деятельности увеличивает первоначальную стоимость приобретенных товаров(работ, услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.

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

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

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

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

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

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по операциям, которые не связаны с основной операционной деятельностью Компании по производству и 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 2012 год, под инвестиционным активом Общество понимает объект имущества, подготовка которого к предполагаемому использованию занимает длительное время и существенных расходов на приобретение, сооружение, изготовление. К инвестиционному активу Общество относит имущество, срок подготовки которого к использованию занимает более 12 месяцев. Так же Общество устанавливает уровень существенности затрат – 1 000 000,00 рублей.

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

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

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

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

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

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

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

Признание доходов и расходов

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

Расходы

Расходы признаются в бухгалтерском учете при наличии следующих условий:

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

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

Операции с иностранной валютой

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

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

События, произошедшие после отчетной даты.

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

Изменения учетной политики в 2013 году

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

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

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

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Основные средства (стр.1150 Бухгалтерского баланса)

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

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

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

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

Основные средства (тыс. руб.)

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

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

За отчетный год основные фонды обновлены на 61%.

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

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

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