

Нематериальные активы по первоначальной стоимости (тыс. руб.)

Наименование НМА	Наличие на начало отч. года по стоимости приобретения *)оценка	Поступило	Выбыло	Наличие на конец отчетного года
Товарный знак «ГЕМАБАНК» Инв. № 1	27			27
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (комбинированный) Инв. № 2	45			45
Товарный знак «МИР БУДУЩЕЙ МАМЫ» Инв. № 3	50			50
Товарный знак «ГЕМАБАНК» (Украина) Инв. № 4	35			35
Товарный знак «НЕОВАСКУЛГЕН» Инв. № 5	27			27
Товарный знак «ГЕМАЦЕЛЛ» Инв. № 7	27			27
Товарный знак «ПАСПОРТ КОЖИ» Инв. № 8	30			30
Товарный знак «ГЕМАГЕН» Инв. № 6	28			28
Сублицензия на исп. патента RU 2297848 Инв. №11	24 453*)		(24 453*)	
Исключительное право на произведение науки Нуклеостим Инв. №17		275	(275)	
Ноу-хау генно-инженерная конструкция рAd-Dysf Инв. № 13		449	(449)	
Ноу-хау Способ производства ЛС НВГ Инв. № 16		9 422		9 422
Итого	24 722	10 146	(25 177)	9 691

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

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

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

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

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

НИОКР (тыс. руб.)

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

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

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

Показатель		Внеоборотные активы		Оборотные активы	
		на начало отчетного года	на конец отчетного периода	на начало отчетного года	на конец отчетного периода
1	2	3	4	5	6
Вклады в уставные (складочные) капиталы других организаций	1170	681 445	727 013	-	-
В том числе Акции	11701		6 327		
Приобретение акций	12401			7 233	56 889
Предоставленные займы	12403	-	-	16 155	21 249
Итого	1170,1240	681 445	727 013	23 388	78 138

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

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

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

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

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

По состоянию на 31.12.2012 г.

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

3.4. Запасы

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

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

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

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

3.5. Налог на добавленную стоимость

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

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

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

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

3.6. Краткосрочная дебиторская задолженность

Компания имеет только краткосрочную дебиторскую задолженность и не имеет долгосрочной. Краткосрочная дебиторская задолженность (платежи по которой ожидаются в течение 12 месяцев после отчетной даты) отражена по стр.1230 и составляет на 31.12.2012 г. 99 126 тыс. руб.

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

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

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

3.7. Расходы будущих периодов

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

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

3.8. Денежные средства

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

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

3.9. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 декабря 2012 г. уставный капитал ОАО «ИСКЧ» составляет 7 500 000 рублей и состоит из 75 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

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

Размещенные и объявленные акции Компании

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

3.9.1 Добавочный капитал (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

Добавочный капитал на 31.12.2012 г. составляет 141 000 тыс. руб. и представляет собой эмиссионный доход от IPO. В результате IPO, проведенного Компанией в декабре 2009 года, было размещено 15 млн. обыкновенных акций (20% увеличенного УК – допэмиссия) в секторе ИРК ММВБ по цене 9,5 рублей за акцию.

На 31.12.2009 отчет об итогах дополнительного выпуска ценных бумаг (обыкновенных акций) не был зарегистрирован (зарегистрирован в апреле 2010 г.). Поэтому размещение не могло считаться состоявшимся на 1 января 2010 г. в соответствии с Положением о раскрытии информации эмитентами эмиссионных ценных бумаг. По данной причине суммарная номинальная стоимость размещенных посредством допэмиссии акций (1500 тыс. рублей) не включается в эмиссионный доход на 31 декабря 2010 г., а отражается в уставном капитале.

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

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

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

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

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

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

3.9.2 Собственные акции, выкупленные у акционеров

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

3.9.4 Резервный капитал

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

3.10. Долгосрочные обязательства по кредитам и займам.

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

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

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

Сроки погашения долгосрочных кредитов установлены в 2015 году.

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

3.11. Краткосрочные обязательства.

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

3.11.1 Займы и кредиты

В составе краткосрочных обязательств по состоянию на 31.12.2012 года учтены следующие заемные средства по договорам кредитов и займов:

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

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

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

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

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

3.11.2 Кредиторская задолженность

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

В т.ч. кредиторская задолженность:

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

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

3.12. Забалансовые счета

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н, забалансовые счета предназначены для обобщения информации о наличии и движении ценностей, временно находящихся в пользовании или распоряжении организации (арендованных основных средств, материальных ценностей на ответственном хранении, в переработке и т.п.), условных прав и обязательств, а также для контроля за отдельными хозяйственными операциями.

В соответствии с Планом счетов бухгалтерского учета финансово-хозяйственной деятельности предприятий и инструкции по его применению, утв. Минфином РФ от 31.10.2000 № 94н.

Счет 001 отражает арендованные основные средства.

Стоимость основных средств, находящихся во временном пользовании по договорам аренды на 31.12.2012 г., составляет 111 031 тыс. руб.

Счет 007 отражает списанную в убыток задолженность неплатежеспособных дебиторов на 31.12.2012 г. – 8 тыс. руб.

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

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

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

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

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

3.13. Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

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

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

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

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

4. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ПРИБЫЛЯХ И УБЫТКАХ

4.1. Доходы по обычным видам деятельности

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

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

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

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

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

4.2. Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов, коммерческих расходов. Суммарно они составили за 2011 год – 190 205 тыс. рублей, за 2012 год – 285 105 тыс. руб.

Себестоимость продаж: (строка 2120 отчета о финансовых результатах)

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

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

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

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

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

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

Управленческие расходы: (строка 2220 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

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

Коммерческие расходы: (строка 2210 отчета о финансовых результатах)

тыс. руб.

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

4.3. Прочие доходы и расходы

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

Прочие доходы (строка 2340 отчета о финансовых результатах):

тыс. руб.

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

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

Прочие расходы (строка 2350 отчета о финансовых результатах):

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

4.4. Активы и обязательства в иностранной валюте

Активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте, отражены в отчетности в рублях по курсу ЦБ, действующему на дату составления бухгалтерской отчетности. По договору займа ООО «МЦ «Гемафонд» (ТОВ «Медичний центр «Гемафонд») проценты к получению пересчитываются по курсу ЦБ РФ в последний день каждого месяца.

5. ДАННЫЕ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

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

	31.12.2011 г.	31.12.2012	Норматив
Коэффициент абсолютной ликвидности	0,22	0,38	$\geq 0,2-0,5$

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).

	31.12.2011 г.	31.12.2012 г.	Норматив
Коэффициент текущей ликвидности	0,67	0,84	≥ 2

Коэффициент текущей ликвидности характеризует общую обеспеченность предприятия оборотными средствами для ведения хозяйственной деятельности и своевременного погашения срочных обязательств. Рассчитывается как соотношение оборотных активов

(стр.1200 ф.№1) за вычетом долгосрочной дебиторской задолженности к краткосрочной кредиторской задолженности (стр. 1510,1520 ф. №1).

Рентабельность продаж

0, 002

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

В отчетном периоде ОАО «ИСКЧ» получен чистый убыток в размере 18 018 тыс. руб.

Основными причинами чистого убытка по результатам 2012 года являются:

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

6. СВЯЗАННЫЕ СТОРОНЫ

Аффилированные лица

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания (оснований)	Доля участия аффилированного лица в уставном капитале ОАО, %	Доля принадлежащих аффилированному лицу обыкновенных акций ОАО, %
1	2	3	4	5	6	7
1.	Исаев Артур Александрович	-	Лицо осуществляет полномочия единоличного исполнительного органа (Генеральный директор) ОАО «ИСКЧ» Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ИСКЧ» Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ» Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	27.11.2003 09.03.2011 (дата переизбрания) 08.08.2004 28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания) 27.11.2003 09.03.2011	40,80	40,80
2.	Исаев Андрей Александрович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой	27.11.2003 09.03.2011	0,67	0,67

			принадлежит ОАО «ИСКЧ»			
			Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)		
3.	Приходько Александр Викторович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)	1,60	1,60
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	03.04.2007		
4.	Киселев Сергей Львович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	28.06.2007 21.06.2012 (дата переизбрания)	0,80	0,80
5.	Александров Дмитрий Андреевич	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	21.06.2012	-	
6.	Саулин Владислав Альвинович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	10.06.2010 21.06.2012 (дата переизбрания)	-	-
7.	Дрёмин Максим Владимирович	-	Лицо является членом Совета директоров ОАО «ИСКЧ»	21.06.2012	0,0008	0,0008
8.	First International Investment Group Ltd.	90 Main Street, P.O. Box 3099, Road Town, Tortola, BVI	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций ОАО «ИСКЧ»	30.06.2006	34,48	34,48
9.	Общество с ограниченной ответственностью «Медицинский центр «Гемафонд»	03040, Украина, г. Киев, Голосеевский район, ул. Васильковская, д.14, к.716	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	20.04.2010	-	-
10.	Общество с ограниченной ответственностью "Витацел"	127051, Москва, Малый Сухаревский пер., д.9, стр.1	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	30.06.2010	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	30.06.2010		
11.	Зорин Вадим Леонидович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	30.06.2010	0,04	0,04
12.	Общество с ограниченной ответственностью «НекстГен»	119333, г. Москва, ул. Губкина, д.3, корп.1	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2005	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	26.10.2005		
13.	Общество с ограниченной ответственностью «Лаборатория Клеточных Технологий»	127051, Россия, город Москва, Малый Сухаревский пер., 9, стр. 1, оф. 1-32	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, принадлежащих на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	03.04.2007		

14.	ООО "Медицинская биотехнологическая компания "Гемафонд" (ТОВ "Медична біотехнологічна компанія "Гемафонд")	02152, Украина, город Киев, ул. Воссоединения, 2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	21.08.2008	-	-
15.	Закрытое акционерное общество «Крионикс»	РФ, 197110, г. Санкт-Петербург, наб. Мартынова, д.4	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	24.02.2011	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	22.08.2011		
16.	Общество с ограниченной ответственностью «АйсГен»	119333, г. Москва, Ленинский проспект, д. 55/1, стр. 2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	09.08.2011	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»			
17.	Общество с ограниченной ответственностью «СинБио»	119333, Российская Федерация, г. Москва, Ленинский проспект, дом 55/1, стр. 2	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	08.11.2011	-	-
18.	Лахтуров Андрей Викторович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	20.04.2010, 28.02.2011	-	-
19.	Шебатин Руслан Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	29.11.2011	-	-
20.	Кругляков Петр Владимирович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	08.11.2011	-	-
21.	Общество с ограниченной ответственностью «АйПиО Борд»	г. Москва, проспект Вернадского, д.24, офис 3	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	05.06.2012	-	-
22.	Деев Роман Вадимович	-	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	28.03.2012	-	-
23.	Общество с ограниченной ответственностью «Центр Генетики и Регенеративной Медицины Института Стволовых Клеток Человека»	119991, г. Москва, ул.Губкина, д.3, корп.1	ОАО «ИСКЧ» имеет право распоряжаться более чем 20 процентами общего количества голосов, приходящихся на акции (вклады, доли), составляющие уставный (складочный) капитал данного лица	26.10.2012	-	-
			Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ОАО «ИСКЧ»	26.10.2012	-	-

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

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

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

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

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

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

Информация о размере вознаграждения, выплачиваемого основному управленческому персоналу:

В 2012 году Общество выплачивало вознаграждение членам Совета директоров за участие

в заседаниях. Размер вознаграждения составил 402 500 рублей.

Вознаграждения основному управленческому персоналу, тыс. руб.

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

Операции со связанными сторонами:

В 2012 году Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

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

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

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

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

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

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

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

7. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

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

8. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

В 2012 году Обществом сформировано оценочное обязательство на оплату отпусков:

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

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

9. ЧИСТЫЕ АКТИВЫ ОБЩЕСТВА

Федеральный закон «Об акционерных обществах» № 208-ФЗ, статья 35 п. 4, требует, чтобы стоимость чистых активов компании была не ниже, чем стоимость уставного капитала.

Стоимость чистых активов по состоянию на 31.12.2012 – 714 242 тыс. руб., что превышает величину уставного капитала на 704 742 тыс. руб.

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

За 2012 год произошло увеличение чистых активов общества на 7 795 тыс. руб.

10. РАСЧЕТЫ ПО НАЛОГУ НА ПРИБЫЛЬ

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

***Расшифровка постоянных налоговых разниц:**

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

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

****Расшифровка временных налоговых разниц:**

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

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

11. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Базовая прибыль (убыток) на акцию составляет:

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

Генеральный директор ОАО «ИСКЧ»

Главный бухгалтер ОАО «ИСКЧ»

29 марта 2013 г.



(Handwritten signatures in blue ink)

А.А. Исаев

Н.И. Алютова