

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

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

на 30 июня 2014 г.

Содержание

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении	3
Консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе	4
Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств	5
Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности	7

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о финансовом положении
по состоянию на 30 июня 2014 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2014 г.	31 декабря 2013 г.	31 декабря 2012 г.
Активы				
Внеоборотные активы				
Основные средства	3	112 502	117 454	73 579
Нематериальные активы	4	43 894	36 855	26 599
Инвестиции в ассоциированные компании	10	348 984	348 984	359 417
Внеоборотные финансовые активы	5	8 218	7 146	9 702
Отложенные налоговые активы		2 985	2 329	6 149
Итого внеоборотные активы		516 583	512 768	475 446
Оборотные активы				
Запасы	11	14 685	15 123	11 543
Дебиторская задолженность по основной деятельности	5	33 232	55 745	28 376
Прочая дебиторская задолженность	5	34 795	34 914	73 953
Прочие оборотные финансовые активы	5	139 983	92 355	66 614
Денежные средства и их эквиваленты	12	92 623	18 120	26 671
Итого оборотные активы		315 318	216 257	207 157
Итого активы		831 901	729 025	682 603
Капитал и обязательства				
Капитал				
Выпущенные акции		7 500	7 500	7 500
Эмиссионный доход		139 702	139 702	139 702
Собственные выкупленные акции		(43 179)	(43 179)	(43 179)
Нераспределенная прибыль		288 372	247 846	233 124
Прочие компоненты капитала		54 230	(101)	(265)
Капитал, приходящийся на собственников материнской компании		446 625	351 768	336 882
Неконтрольные доли участия		7 769	10 554	8 986
Итого капитал		454 394	362 322	345 868
Долгосрочные обязательства				
Процентные кредиты и займы	6	26 153	36 742	61 789
Обязательства по финансовой аренде	6	-	329	1 289
Отложенные налоговые обязательства		15 616	3 177	-
Итого долгосрочные обязательства		41 769	40 248	63 078
Краткосрочные обязательства				
Процентные кредиты и займы	6	106 785	90 598	87 467
Авансы полученные		203 754	211 431	166 356
Торговая и прочая кредиторская задолженность	6	18 358	16 199	14 991
Обязательства по финансовой аренде	6	1 126	1 254	1 404
Налоги к уплате		5 714	6 973	3 439
Итого текущие обязательства		335 738	326 455	273 657
Итого обязательства		377 507	366 703	336 735
Итого капитал и обязательства		831 901	729 025	682 603

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о совокупном доходе
за период, закончившийся 30 июня 2014 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Реализация товаров и услуг	7	174 201	215 686
Итого выручка от реализации		174 201	215 686
Операционные расходы, в том числе:	8	(188 443)	(173 336)
<i>Амортизация основных средств и нематериальных активов</i>	8	(13 676)	(10 712)
Операционная прибыль/(убыток)		(14 242)	42 350
Процентный расход	9	(7 083)	(10 113)
Процентный доход	9	1 939	2 184
Доля в прибыли ассоциированных предприятий	10	-	7 861
Чистые прочие внеоперационные доходы	9	60 604	7 538
Чистые положительные курсовые разницы	9	533	1 002
Прибыль до налогообложения		41 751	50 822
Налог на прибыль	13	(11 781)	(6 630)
Прибыль за отчетный период		29 970	44 192
Прочий совокупный доход			
Прочий совокупный доход, подлежащий переклассификации в состав прибыли или убытка в последующих периодах:			
Курсовые разницы при пересчете отчетности зарубежных компаний		-	2 745
Переоценка финансовых активов		-	35 770
Прочий совокупный доход за отчетный период, за вычетом налогов		-	38 515
Итого совокупный доход за отчетный период, за вычетом налогов		29 970	82 707
Прибыль за отчетный период		29 970	44 192
приходящаяся на:			
собственников материнской компании		33 395	40 808
неконтрольные доли участия		(3 425)	3 384
Итого совокупный доход			
приходящийся на:			
собственников материнской компании		33 395	79 323
неконтрольные доли участия		(3 425)	3 384
Базовая и разводненная прибыль на акцию, в отношении прибыли за отчетный период, приходящейся на держателей обыкновенных акций материнской компании (рублей на акцию)	14	0,40	0,59

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет о движении денежных средств
за период, закончившийся 30 июня 2014 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

	Прим.	30.06.2014	31.12.2013
Операционная деятельность			
Прибыль за отчетный период		29 969	16 670
Расход по налогу на прибыль	13	11 781	10 718
Прибыль до налогообложения		41 750	27 388
<i>Корректировка неденежных статей для приведения прибыли до налогообложения к чистым потокам денежных средств</i>			
Амортизация основных средств и нематериальных активов	8	13 676	22 502
Процентные расходы	9	7 083	18 503
Процентные доходы	9	(1 939)	(2 890)
Доля в (прибыли)/убытках ассоциированных компаний	10	-	7 836
Чистые положительные курсовые разницы	9	(533)	(1 201)
Прочие внеоперационные (доходы) /расходы	9	(5 004)	2 239
Резерв по займам выданным		0	6 395
Чистые доходы от переоценки финансовых инструментов, имеющих в наличии для торговли	5	(55 600)	(13 127)
Прибыль (убыток) по операционной деятельности до корректировок оборотного капитала, уплаченных процентов и налогов на прибыль		(567)	67 645
<i>Корректировки оборотного капитала</i>			
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности и предоплаты		20 344	9 653
Изменение запасов		438	(3 580)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности		34 248	16 580
Налог на прибыль		11 869	(7 789)
Чистые денежные потоки от операционной деятельности		66 336	82 509
Инвестиционная деятельность			
Покупка основных средств и нематериальных активов		(9 367)	(34 504)
Выданные займы		(6 457)	(13 572)
Погашение выданных займов		450	5 963
Поступления от продажи финансовых активов, имеющих в наличии для торговли		14 829	12 568
Приобретение финансовых активов для торговли		(42 693)	(22 000)
Проценты полученные		448	2 017
Чистые денежные потоки, использованные в инвестиционной деятельности		(42 790)	(49 529)
Финансовая деятельность			
Поступления от кредитов и займов за вычетом уплаченной комиссии		25 000	33 458
Погашение кредитов и займов		(20 419)	(56 080)
Уплаченные проценты		(6 990)	(17 935)
Выплаты в погашение обязательств по финансовой аренде		(628)	(973)
Поступление от увеличения добавочного капитала дочерней компании		54 000	-
Чистые денежные потоки от / (использованные в) финансовой деятельности		50 963	(41 530)
Чистое увеличение/(уменьшение) денежных средств и их эквивалентов		74 503	(8 551)
Денежные средства и их эквиваленты на начало периода		18 120	26 671
Денежные средства и их эквиваленты на конец периода		92 623	18 120

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Консолидированный промежуточный отчет об изменениях в капитале
за период, закончившийся 30 июня 2014 г.

Приходится на собственников материнской компании										
	Выпущенные акции (млн. шт.)	Выпущенные акции	Выкупленные собственные акции	Эмиссионный доход	Фонд пересчета иностранной валюты	Прочие фонды	Нераспределенная прибыль	Итого	Неконтрольные доли участия	Итого капитал
На 1 января 2013 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	(265)	233 124	336 882	8 986	345 868
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	14 722	14 722	1 948	16 670
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	64	-	64	-	64
Итого совокупный доход	-	-	-	-	-	64	14 722	14 786	1 948	16 734
Выкупленные собственные акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Приобретение доли в дочерней компании	-	-	-	-	-	100	-	100	(380)	(280)
На 31 декабря 2013 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	(101)	247 846	351 768	10 554	362 322
Прибыль за год	-	-	-	-	-	-	33 395	33 395	(3 425)	29 971
Прочий совокупный доход	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого совокупный доход	-	-	-	-	-	-	33 395	33 395	(3 425)	29 971
Выкупленные собственные акции	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изменение доли в дочерней компании	-	-	-	-	-	62 101	-	62 101	-	62 101
На 30 июня 2014 г.	75	7 500	(43 179)	139 702	-	62 000	281 241	447 265	7 129	454 395

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности

по состоянию на 30 июня 2014 г.

в тысячах российских рублей, если не указано иное

1. Информация о компании

Выпуск консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека» и его дочерних компаний по состоянию на и за период, закончившийся 30 июня 2014 г., был утвержден решением генерального директора от 29 августа 2014 г.

Открытое акционерное общество «Институт Стволовых Клеток Человека» – ОАО «ИСКЧ» (далее «Компания» или ОАО «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, расположенные как в России, так и за ее пределами.

Направления деятельности ИСКЧ включают научные исследования и разработки, а также коммерциализацию и продвижение на рынке собственных инновационных медицинских препаратов и высокотехнологичных услуг.

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 стране 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 геннотерапевтический препарат для лечения ишемии нижних конечностей атеросклеротического генеза – Неоваскулген®, а также инновационную медицинскую технологию применения дермальных аутофибробластов для восстановления кожи с признаками возрастных и иных структурных изменений – SPRS-терапия.

ИСКЧ реализует социально-значимый проект по созданию общероссийской медико-генетических центров Genetico для предоставления услуг генетической диагностики и консультирования с целью раннего выявления и профилактики наследственных заболеваний, а также патологий с генетической составляющей (Этноген, PGD, Prenetix и др.).

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».

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

ОАО «ИСКЧ» – эмитент сектора РИИ Московской Биржи (тикер: ISKJ). Первичное публичное размещение акций ИСКЧ, проведенное в декабре 2009 года, стало первым IPO биотехнологической компании в России.

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по
состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

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 2014 г.	31 декабря 2013 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	100
ООО «Лаборатория Клеточных Технологий»	Научные исследования и разработки на основе методов клеточной и генной терапии.	Россия	75	75
ООО «Витацел»	Услуги в области эстетической медицины, разработка технологии применения собственных дермальных фибробластов для коррекции возрастных и рубцовых дефектов кожи (SPRS-терапия).	Россия	60	60
ЗАО «Крионикс»	Разработка и регистрация инновационных препаратов и оказание высокотехнологичных медицинских услуг.	Россия	58.98	55.98
ООО «ЦГРМ ИСКЧ»	Предоставление услуг генетической диагностики и консультирования с целью раннего выявления и профилактики заболеваний с наследственным компонентом, а также услуг банка репродуктивных клеток и тканей	Россия	100	100
ООО «АйсГен»	Компания создана для консолидации долей участников ООО «СинБио» (кроме РОСНАНО) как компания-балансодержатель. Консолидация долей данных участников СинБио произошла в феврале-марте 2014 г.	Россия	53.38*	53.38*

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

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

3. Основные средства

	Земля	Здания и сооружения	Машины и оборудование	Транспортные средства	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Сальдо на 31 декабря 2012 года	-	34 462	38 607	6 015	16 099	6 996	102 179
Приобретения	-	56 657	6 282	-	7 326	39 223	109 488
Выбытия	-	(351)	(484)	(986)	(2 186)	(45 290)	(49 297)
Сальдо на 31 декабря 2013 года	-	7 136	44 405	5 029	21 239	929	162 370
Приобретения	-	1 489	210	367	1 197	296	3 560
Выбытия	-	(2 250)	-	(4)	(62)	-	(2 316)
Сальдо на 30 июня 2014 года	-	65 654	44 615	5 392	22 374	1 225	163 615
Накопленная амортизация							
Сальдо на 31 декабря 2012 года	-	(5 359)	(11 382)	(1 659)	(10 199)	-	(28 599)
Амортизация за 2013 год	-	(6 326)	(7 625)	(1 378)	(3 463)	-	(18 792)
Амортизация по выбывшим за 2013 год	-	95	322	505	1 553	-	2 475
Сальдо на 31 декабря 2013 года	-	(11 590)	(18 685)	(2 532)	(12 109)	-	(44 916)
Амортизация за 6 месяцев 2014 года	-	(3 936)	(3 603)	(1 620)	(2 686)	-	(11 845)
Амортизация по выбывшим за 6 месяцев 2014 года	-	-	-	2	-	-	2
Сальдо на 30 июня 2014 года	-	(15 526)	(22 288)	(4 151)	(14 795)	-	(56 760)
Сальдо на 31 декабря 2012 года	-	29 103	27 225	4 356	5 900	6 996	73 580
Сальдо на 31 декабря 2013 года	-	79 178	25 720	2 497	9 130	929	117 454
Сальдо на 30 июня 2014 года	-	80 129	22 327	1 242	7 579	1 225	112 502

4. Нематериальные активы

	Компьютерное программное обеспечение и лицензии	Расходы на разработку	Права пользования и патенты	Товарные знаки	Итого НМА
Сальдо на 31 декабря 2012 года	822	16 074	12 062	269	29 227
Приобретения	170	-	-	-	170
Разработка	-	8 029	5 704	361	-
Выбытия	-	(297)	-	-	(297)
Сальдо на 31 декабря 2013 года	992	23 806	17 766	630	43 194
Приобретения	85	-	-	110	195
Разработка	-	7 682	1 417	-	-
Выбытия	-	-	-	-	-

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

Сальдо на 30 июня 2014 года	1 077	31 488	19 183	740	52 487
Накопленная амортизация					
Сальдо на 31 декабря 2012 года	(262)	(1 700)	(560)	(106)	(2 628)
Амортизация за 2013 год	(260)	(1 700)	(1 705)	(46)	(3 711)
Выбытие за 2013 год	-	-	-	-	-
Сальдо на 31 декабря 2013 года	(522)	(3 400)	(2 265)	(152)	(6 339)
Амортизация за 6 месяцев 2014 года	(95)	(1 261)	(860)	(37)	(2 254)
Амортизация по вышедшим за 6 месяцев 2014 года	-	-	-	-	-
Сальдо на 30 июня 2014 года	(617)	(4 661)	(3 125)	(189)	(8 593)
Сальдо на 31 декабря 2012 года	560	14 374	11 502	163	26 599
Сальдо на 31 декабря 2013 года	470	20 406	15 501	478	36 855
Сальдо на 30 июня 2014 года	460	26 826	16 058	551	43 894

5. Финансовые активы

Финансовые активы	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Денежные средства и их эквиваленты	92 623	18 120
Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	68 027	90 659
Финансовые инструменты, переоцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток	121 554	78 861
Займы выданные	26 647	20 640
Итого финансовые активы	308 851	208 280
Итого оборотные	300 633	201 134
Итого внеоборотные	8 218	7 146

Дебиторская задолженность по основной деятельности и прочая дебиторская задолженность	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков	33 232	55 745
Авансовые налоговые платежи и переплаты	7 570	11 880
Авансы, выданные поставщикам	14 410	15 472
Прочая дебиторская задолженность	12 815	7 562
Итого	68 027	90 659

Долгосрочные займы	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
ООО "Медицинский центр "Гемафонд" (Украина)	6 726	6 546
Сурков К.Г.	132	-
ФДС ФАРМА	1 025	-
Сотрудники ОАО "ИСКЧ"	335	600
Итого долгосрочные займы выданные	8 218	7 146

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

Краткосрочные займы	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Атлас Финансы, Инк	13 300	9 400
First International Investment Group Ltd	2 150	2 150
Шаменков Д.А.	789	460
Сурков К.Г.	-	132
ФДС ФАРМА	-	1 025
Генкин Д.Д.	5 395	5 395
ЗАО "Рабочий"	1 000	1 000
Исаев А.А.	2 000	-
Сотрудники ОАО "ИСКЧ"	190	327
Резерв	(6 395)	(6 395)
Итого краткосрочные займы выданные	18 429	13 494
Итого займы	26 647	20 640

6. Финансовые обязательства

	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Финансовые обязательства		
Отражены по амортизируемой стоимости:		
Краткосрочные процентные кредиты и займы	80 861	90 598
Долгосрочные процентные кредиты и займы	26 153	36 742
Краткосрочные обязательства по финансовой аренде	1 126	1 254
Долгосрочные обязательства по финансовой аренде	-	329
Кредиторская задолженность по основной деятельности и прочая кредиторская задолженность (за исключением кредиторской задолженности по оплате труда и резерва по неиспользованным отпускам):	17 074	16 832
Кредиторская задолженность поставщикам и подрядчикам	7 924	6 021
Прочие кредиторы	3 436	3 838
Кредиторская задолженность по уплате налогов	5 714	6 973
Итого финансовые обязательства	125 214	145 755
Итого долгосрочные	26 153	37 071
Итого краткосрочные	99 061	108 684

<i>Долгосрочные кредиты и займы</i>			тыс. руб.	тыс. руб.
Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Компания Дисконт Лимитед	руб.	0,0	-	739
ОАО "Сбербанк"	руб.	14,5	6 443	13 943
ЗАО "Финам Банк"	руб.	14,5	19 710	22 060
Итого долгосрочные заемные средства			26 153	36 742

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

Краткосрочные кредиты и займы			тыс. руб.	тыс. руб.
Кредитор	Валюта	Эффективная процентная ставка, %	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Исаев А.А.	руб.	10,0	-	7
ОАО "Сбербанк"	руб.	14,5	22 673	30 280
ЗАО "Финам Банк"	руб.	14,5	7 354	9 752
ООО "СинБио"	руб.	11,0	50 834	50 559
Итого краткосрочные заемные средства			80 861	90 598
Итого процентные кредиты и займы			107 014	127 340

7. Реализация товаров и услуг

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Выделение, криоконсервация и хранение стволовых клеток пуповинной крови	104 188	110 066
Реализация лекарственного препарата Неоваскулген®	41 800	70 212
Услуга «SPRS-терапия»	10 616	8 848
Реализация медицинского оборудования, расходных материалов	9 568	-
Выручка от проведения НИОКР	-	14 975
Услуги МГЦ Genetico (генетическая диагностика и консультирование, Репробанк)	7 652	1 854
Прочая выручка	377	9 731
Итого	174 201	215 686

8. Операционные расходы

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Заработная плата персонала	62 104	58 998
Аренда помещений	21 044	15 084
Отчисления на социальные нужды	16 048	15 213
Сырье и материалы	15 342	12 210
Консультационные услуги, правовое сопровождение	14 640	6 345
Услуги сторонних организаций производственного характера (медицинские услуги)	8 693	9 455
Расходы на рекламу	8 669	10 671
Расходы на научные исследования	4 561	19 583
Расходы на сопровождение сделок и поиск покупателей	3 988	-
Расходы на командировки	3 381	2 933
Расходы по налогам	3 168	1 018
Транспортные расходы	2 609	2 138
Услуги связи	2 329	1 858
Программное обеспечение, тех. сопровождение	1 802	1 007
Представительские расходы	1 560	588
Обслуживание криоборудования	1 457	1 421

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

Расходы на контрактное производство	1 256	1 995
Расходы на аудит	667	-
Списание малоценных ОС	459	-
Текущий ремонт основных средств	313	2 448
Прочие расходы	3 542	1 768
Изменение резерва по сомнительным долгам	(2 864)	(2 109)
Амортизация основных средств	11 521	7 742
Амортизация НМА и НИОКР	2 155	2 969
Итого	188 443	173 336

9. Внеоперационные доходы и расходы

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Прочие внеоперационные расходы:		
Продажа ценных бумаг	(29 723)	(13 185)
Переоценка ценных бумаг	(11 865)	(8 208)
Резерв под обесценение финансовых вложений	-	-
Корректировка нерезализованной прибыли по договорам с ассоциированными компаниями	-	-
Создание резерва по сомнительным долгам	-	-
Прочие	(8 456)	(4 522)
Итого прочие внеоперационные расходы:	(50 045)	(25 915)
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Прочие внеоперационные доходы:		
Переоценка приобретенных ценных бумаг	66 890	2 314
Продажа ценных бумаг	30 299	12 574
Доходы от сдачи имущества в аренду	3 337	-
Прочие доходы	10 123	18 565
Итого прочие внеоперационные доходы:	110 649	33 453
Итого чистые прочие внеоперационные доходы	60 604	7 538
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Чистые курсовые разницы		
Положительные курсовые разницы	1 242	1 193
Отрицательные курсовые разницы	(709)	(191)
Итого чистые положительные курсовые разницы	533	1 002
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Процентные расходы		
Начислено процентов к уплате	(6 912)	(9 833)
Проценты по финансовому лизингу	(171)	(280)
Итого процентные расходы	(7 083)	(10 113)

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности по состоянию на 30 июня 2014 г.
в тысячах российских рублей, если не указано иное
(продолжение)

10. Инвестиции в ассоциированные компании

	На 30 июня 2014 г.	На 31 декабря 2013 г.
ООО "Медицинский центр "Гемафонд"	30 710	30 710
ООО "МБК "Гемафонд"	162	162
ООО "СинБио"	318 112	318 112
Итого инвестиции в ассоциированные компании	348 984	348 984

11. Запасы

	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Сырье и материалы	10 093	4 694
Материалы, переданные в переработку	3 375	4 343
Товары для перепродажи	1 008	5 625
Прочие ТМЗ	210	461
Итого запасы	14 685	15 123

12. Денежные средства

	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Денежные средства в рублях в кассе и на расчетном счете	92 214	17 967
Денежные средства в иностранной валюте на расчетном счете	409	153
Итого	92 623	18 120

13. Налог на прибыль

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Расходы по текущему налогу на прибыль	86	(3 943)
Расходы по отложенному налогу на прибыль	(11 867)	(2 687)
Расходы по налогу на прибыль, отраженные в отчете о совокупном доходе	(11 781)	(6 630)

14. Прибыль на акцию

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 г.	30 июня 2013 г.
Прибыль (убыток), приходящаяся на держателей обыкновенных акций, материнской компании, для расчета базовой прибыли	29 969	44 192
Средневзвешенное количество обыкновенных акций для расчета базовой прибыли на акцию (номинальной стоимостью 0,1 руб.), штук	75 000 000	75 000 000
Базовая прибыль на акцию, рублей	0,40	0,59
Разводненная прибыль на акцию, рублей	0,40	0,59

ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека»

**Примечания к консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности
(продолжение)**

15. Операции со связанными сторонами

	За 6 месяцев, закончившихся	
	30 июня 2014 года	30 июня 2013 года
Процентный доход	938	732
First International Investment Group Ltd	160	160
ООО "Медицинский центр "Гемафонд" (Украина)	389	310
Исаев А.А.	126	-
Генкин Д.Д.	263	263
Прочие доходы	270	472
ООО "Медицинский центр "Гемафонд" (Украина)	180	472
ООО "СинБио"	90	-
	на 30 июня 2014 года	на 31 декабря 2013 года
Дебиторская задолженность	797	2 068
ООО "Медицинский центр "Гемафонд" (Украина)		1 830
ООО "СинБио"	797	238
Кредиторская задолженность	-	55
ООО "СинБио"	-	55
Долгосрочные займы выданные	2 150	2 150
Генкин Д.Д.	5 395	5 395
First International Investment Group Ltd	2 150	2 150
Резерв	(5 395)	(5 395)
Кредиты и займы полученные	47 000	47 000
ООО "СинБио"	47 000	47 000
Проценты начисленные к уплате по кредитам полученным	3 834	3 018
ООО "СинБио"	3 834	3 011
Исаев А.А.	-	7

Данная консолидированная промежуточная сокращенная финансовая отчетность утверждена Генеральным директором ОАО «Институт Стволовых Клеток Человека» Исаевым А.А. 29 августа 2014 г.

Генеральный директор



Исаев А.А.