

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	по ОКПО	80171075
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	9731078633
Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества	по ОКОПФ	12247
Форма собственности Частная собственность	по ОКФС	16
Адрес в пределах места нахождения 119333, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, Дом 3, Корпус 1, помещение 1/1		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование аудиторской организации, проводившей обязательный аудит

Идентификационный номер налогоплательщика аудиторской организации	ИНН	
Основной государственный регистрационный номер аудиторской организации	ОГРН	

Бухгалтерская отчетность подлежит утверждению ☐ ДА ☐ НЕТ

Наименование органа, утверждающего бухгалтерскую отчетность

Бухгалтерский баланс
на 30 июня 2025 г.

Организация: Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"	Единица измерения тыс. руб.	Форма по ОКУД	Коды		
		Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
			30	06	2025
		по ОКПО	80171075		
		по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	502 550	491 555	451 781
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	149 977	167 965	206 799
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	30 500	30 500	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	683 027	690 020	658 580
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	129 502	118 628	84 188
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	93 301	68 522	78 405
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	35 298	3 571	30 341
	Прочие оборотные активы	1260	181	259	321
	Итого по разделу II	1200	258 282	190 981	193 255
	БАЛАНС	1600	941 309	881 002	851 834

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	830	830	830
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 000 264	1 000 264	1 000 264
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(409 866)	(400 719)	(387 426)
	Итого по разделу III	1300	591 228	600 376	613 668
	IV. Долгосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1410	-	-	41 434
	Отложенные налоговые обязательства	1420	-	-	-
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
8	Прочие долгосрочные обязательства	1450	40 447	45 101	53 216
	Итого по разделу IV	1400	40 447	45 101	94 650
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	-	173 545	82 853
8	Кредиторская задолженность	1520	304 120	55 986	49 416
8	Обязательство по аренде	1520	4 026	2 875	7 730
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
8	Оценочные обязательства	1540	1 488	3 119	3 518
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	309 634	235 525	143 517
	БАЛАНС	1700	941 309	881 002	851 834

Генеральный директор
(наименование должности)

4 августа 2025 г.



Каймонов Владимир Сергеевич
(расшифровка подписи)

**Отчет о финансовых результатах
за январь - июнь 2025 г.**

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды		
0710002		
30	06	2025
80171075		
384		

Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И
Организация: РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"
Единица измерения тыс. руб.

по ОКПО
по ОКЕИ

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	282 845	181 006
10	Себестоимость продаж	2120	(214 963)	(131 401)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	67 882	49 605
10	Коммерческие расходы	2210	(32 386)	(24 389)
10	Управленческие расходы	2220	(41 260)	(24 922)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(5 764)	294
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	999	571
	Проценты к уплате	2330	(5 424)	(9 850)
	Прочие доходы	2340	6 747	11 697
	Прочие расходы	2350	(5 705)	(11 405)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(9 147)	(8 693)
	Налог на прибыль организаций	2410	-	-
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	-	-
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(9 147)	(8 693)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	(9 147)	(8 693)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-0,11	-0,10
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-0,11	-0,10

Генеральный директор

(наименование должности)

Каймонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

4 августа 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды		
0710004		
30	06	2025
80171075		
384		

Форма по ОКУД

Отчетная дата

(число, месяц, год)

Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И
РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"

по ОКПО

по ОКЕИ

Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная переоценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной доли)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	На 31 декабря 2023 г.	3100	830	-	-	1 000 264	-	(385 738)	615 356
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(1 688)	(1 688)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	830	-	-	1 000 264	-	(387 426)	613 668

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	(8 693)	(8 693)
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2024 г.	3250	830	-	-	1 000 264	-	(396 120)	604 974
	На 31 декабря 2024 г.	3200	830	-	-	1 000 264	-	(400 719)	600 375
	Корректировка в связи с:								
	изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	830	-	-	1 000 264	-	(400 719)	600 375

Пояснения	Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	Накопленная дооценка внеоборотных активов	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
	За январь - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(9 147)	(9 147)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 июня 2025 г.	3300	830	-	-	1 000 264	-	(409 866)	591 228

Генеральный директор
(наименование должности)

Кайков Владимир Сергеевич
(расшифровка подписи)

4 августа 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за январь - июнь 2025 г.**

Публичное акционерное общество "ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ И
Организация: РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ "ГЕНЕТИКО"
Единица измерения тыс. руб.

Форма по ОКУД
Отчетная дата
(число, месяц, год)

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710005		
30	06	2025
80171075		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	295 241	175 002
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	293 733	174 054
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	1 508	948
	Платежи - всего	4120	(315 824)	(214 166)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(237 625)	(162 831)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(59 751)	(39 308)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(15 525)	(7 953)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(2 923)	(4 074)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(20 583)	(39 164)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(24 655)	(23 133)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(24 655)	(23 133)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(24 655)	(23 133)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	300 200	112 600
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	62 200	112 600
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	238 000	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(223 234)	(41 427)
	в том числе:			
	собственникам (участникам) в связи с выкупом у них акций (долей участия) организации или их выходом из состава участников	4321	-	-
	на уплату дивидендов и иных платежей по распределению прибыли в пользу собственников (участников)	4322	-	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(223 234)	(41 427)
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	76 966	71 173
	Сальдо денежных потоков за период	4400	31 728	8 876
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	3 571	30 341
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	35 297	38 481
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(2)	(736)

Генеральный директор

(наименование должности)

Кажмонов Владимир Сергеевич

(расшифровка подписи)

4 августа 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ
И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ «ГЕНЕТИКО»
за январь - июнь 2025 года.

СОДЕРЖАНИЕ

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ.	3
2. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ.....	4
3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ	4
4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ	4
5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ.....	4
6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ.....	5
7. ИНФОРМАЦИЯ О ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ.....	5
8. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ	6
9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ	6
10. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА.....	12
11. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ.....	15
12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	18
13. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....	22
14. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	23
15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	23
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	23

Бухгалтерская (финансовая) отчетность сформирована организацией исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

1. ОСНОВНЫЕ СВЕДЕНИЯ О КОМПАНИИ.

Описание Компании.

Полное наименование: Публичное акционерное общество «Центр Генетики и Репродуктивной Медицины "ГЕНЕТИКО" (далее – «Общество»).

Сокращенное наименование: ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО".

Место нахождения: Российская Федерация, город Москва.

Адрес: 119333, Г.МОСКВА, ВН.ТЕР.Г. МУНИЦИПАЛЬНЫЙ ОКРУГ ГАГАРИНСКИЙ, УЛ ГУБКИНА, Д. 3, К. 1, ПОМЕЩ. 1/1.

Адрес генетической лаборатории: Российская Федерация, 119333, г. Москва, ул. Губкина, д. 3, корпус 1.

Государственный регистрационный номер: 1217700203632.

Дата присвоения ОГРН: 27.04.2021.

ИНН 9731078633

КПП 773601001

Среднесписочная численность работников за 1 полугодие 2025 год составила 56 человек, за 1 полугодие 2024 год - 49 человек.

Основной вид деятельности - Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие (ОКВЭД 72.19)

Обществу присвоен статус участника проекта создания и обеспечения функционирования инновационного центра «Сколково», Свидетельство №1121175 от 30.10.2015.

Обществом размещено 83 000 000 акций номинальной стоимостью 0,01 рублей каждая.

По состоянию на 30.06.2025 года дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

14.11.2024 зарегистрирован дополнительный выпуск обыкновенных акций Общества, размещаемых путем закрытой подписки.

1. вид, тип: акции обыкновенные
2. регистрационный номер выпуска: 1-01-87198-Н-003D от 14.11.2024
3. номинальная стоимость одной акции: 0,01 рубля
4. количество: 7 000 000 штук
5. цена размещения одной акции: 34 рубля
6. Регистратор: ООО «Реестр-РН» (ОГРН 1027700172818)
7. общая стоимость Акции 238 000 000 (двадцать три миллиона) рублей.
8. срок размещения - 1 (один) год с даты государственной регистрации выпуска

В 1 полугодие 2025 года оплачено 238 000 000 (двадцать три миллиона) рублей.

2. ДЕЯТЕЛЬНОСТЬ КОМПАНИИ

Согласно Устава Общество вправе осуществлять следующие виды деятельности:

- деятельность в области исследований, разработок, внедрения в практику методов лечения, диагностических тест-систем и панелей, баз данных, оборудование и изделий медицинского назначения, лекарственных средств, медицинских сервисов и услуг в области медицины и здоровья, а также их внедрение в практическое здравоохранение и коммерциализацию результатов разработок и исследований;

- деятельность по проведению персонализированных научных исследований и разработкам в области медицинской генетики, лабораторной генетики, биоинформатики, онкологии и созданию персонализированных панелей, тест-систем и методов лечения.

3. ИНФОРМАЦИЯ ПО ОТЧЕТНЫМ СЕГМЕНТАМ

Основываясь на текущей структуре управления, Обществом выделен один отчетный сегмент - Лабораторный комплекс, который осуществляет деятельность в области персонализированных научных исследований и разработок в области медицинской генетики, лабораторной генетики, биоинформатики, онкологии. Географический регион деятельности компании – РФ.

4. ИНФОРМАЦИЯ ОБ АКЦИОНЕРАХ

Акционерами Общества по состоянию на 30.06.2025 являются:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Артген»	74,93%	62 189 000
ООО «ИСКЧ Венчурс»	0,59%	490 007
Миноритарные акционеры	24,48%	20 320 993
Итого	100%	83 000 000

Акционерами Общества по состоянию на 30.06.2024 г. являлись:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Артген»	74,99%	62 241 000
ООО «ИСКЧ Венчурс»	0,87%	725 039
Миноритарные акционеры	24,14%	20 033 961
Итого	100%	83 000 000

5. ИНФОРМАЦИЯ О КОНЕЧНЫХ БЕНЕФИЦИАРАХ

По состоянию на 30.06.2025 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович, доля косвенного владения (через ПАО «Артген») – $74,93 \times 44,07 = 33,02\%$

По состоянию на 30.06.2024 года лицом, которое в конечном итоге владело акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур

Информация об органах управления

6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ

Ведение реестра акционеров Компании в 2025 году осуществляет ООО «Реестр-РН». ООО «Реестр-РН» (<http://www.reestrn.ru/>) осуществляет деятельность по лицензии ФСФР России № 10-000-1-00330 от 16 декабря 2004 года без ограничения срока действия) и является членом Профессиональной Ассоциации Регистраторов, Трансфер-Агентов и Депозитариев (СРО ПАРТАД), а также Саморегулируемой организации "Национальная фондовая ассоциация" (СРО "НФА").

Аудитором Компании является ООО «Группа Финансы» (местонахождение: 111020, г. Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Лефортово, 2-я Синичкина ул, д. 9а, стр. 7), которое было утверждено в качестве аудитора Компании Годовым Общим собранием акционеров. Аудитор Компании является членом Саморегулируемой Организации Аудиторов Ассоциация «Содружество» (СРО ААС) регистрационный номер (ОРНЗ) 11906111114 от 27.12.2019, ОГРН 1082312000110.

Бухгалтерская отчетность Общества за 2024 год проаудирована ООО «Группа Финансы». По результатам аудита выдано немодифицированное аудиторское заключение.

7. ИНФОРМАЦИЯ О ОРГАНАХ УПРАВЛЕНИЯ И КОНТРОЛЯ

Органами управления и контроля Общества являются:

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

Действующий Совет директоров Общества в 2 квартале 2025 года сформирован общим собранием акционеров 26.06.2025 (протокол № 0125 от 01.07.2025) в составе:

1. Исаев Артур Александрович
2. Приходько Александр Викторович
3. Каймонов Владимир Сергеевич
4. Ходова Анастасия Владимировна
5. Примаков Алексей Евгеньевич
6. Мусатова Елизавета Валерьевна
7. Богуславский Дмитрий Эдгардович

Генеральным директором Общества в 2 квартале 2025 года является Каймонов Владимир Сергеевич (протокол Совета директоров Общества № 0223 от 07.10.2023).

Срок полномочий генерального директора в соответствии с уставом Общества составляет два года.

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

Вознаграждение членам Совета директоров в 1 полугодии 2025 года не выплачивалось.

Вознаграждения основному управленческому персоналу

К основному управленческому персоналу Общество относит лиц, занимающих должности Генерального директора, главного бухгалтера, иных лиц, ответственных за ведение дел Общества.

(тыс. руб.)		
Виды выплат	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Оплата по окладу	6 056	6 009
Оплата работы в праздничные и выходные дни	994	184
Отпуск основной	615	522
Командировка	696	253
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	458	497
Премии	3 634	795
Итого выплат	12 454	8 260
Страховые взносы	2 034	1 383
Итого с учетом страховых взносов	14 488	9 643

9. ИНФОРМАЦИЯ ОБ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКЕ

1. Бухгалтерский учет ведется структурным подразделением (бухгалтерией), возглавляемым главным бухгалтером, (часть 3 статьи 7 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ.)
2. Бухгалтерский учет ведется автоматизировано в программах: «1С: Зарплата и управление персоналом редакция 3.1», «1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».
3. В качестве форм первичных учетных документов используются унифицированные формы, утвержденные Госкомстатом России, (часть 4 статьи 9 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ).
4. Отчетным периодом для составления внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности является квартал. В состав внутренней промежуточной бухгалтерской отчетности входит бухгалтерский баланс и отчет о финансовых результатах, (часть 3 статьи 14, часть 5 статьи 13, часть 4 статьи 15 Закона от 6 декабря 2011 г. № 402-ФЗ, пункт 49 ПБУ 4/99).
5. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности, (пункт 3 ПБУ 22/2010, пункт 11 ПБУ 4/99).
6. Бухгалтерский учет ведется по журнально-ордерной форме учета (с применением компьютерной техники).
7. Учет имущества, обязательств и хозяйственных операций ведется способом двойной записи в соответствии с рабочим планом счетов бухгалтерского учета.

8. Основанием для записей в регистрах бухгалтерского учета являются первичные документы, фиксирующие факт совершения хозяйственной операции, а также расчеты бухгалтерии.
9. Отчетным годом считается период с 01 января по 31 декабря.
10. Прибыль организации может быть предварительно распределена по решению учредителей и учитывается на балансовом счете 99 «Прибыли и убытки».
11. По решению Акционеров прибыль может быть использована для выплаты дивидендов по итогам работы за год.

Переход на новые ФСБУ

В связи со вступлением в силу

Приказа Минфина России от 30 мая 2022 г. N 86н "Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

В 2024 году Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику.

ФСБУ 14/2022 "Нематериальные активы"

С 01.01.2024 г. применен следующий порядок применения стандарта:

1. Переходные положения

За первый отчетный период применения ФСБУ 14/2022 организация в соответствии с переходными положениями ФСБУ 14/2022 и ФСБУ 26/2020 не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному. При этом организация проводит соответствующие корректировки, предусмотренные данными переходными положениями, а также единовременную корректировку балансовой стоимости НМА и капитальных вложений в НМА на начало отчетного периода (в межотчетный период). При проведении указанной единовременной корректировки НМА также пересчитываются их первоначальная стоимость, амортизация и обесценение. (Основание: п. 53 ФСБУ 14/2022, п. 25.1 ФСБУ 26/2020)".

2. Квалификация объектов в составе НМА

Актив, удовлетворяющий условиям п. 4 ФСБУ 14/2022, относится к объектам НМА, если его стоимость больше 100 тыс. руб.

Если его стоимость не превышает установленного лимита, то актив не признается, в составе расходов периода, в котором они завершены.

В целях контроля за наличием и движением результатов интеллектуальной деятельности, на которые у организации имеются исключительные права, но которые не соответствуют критериям п. 4 ФСБУ 14/2022 для признания в качестве НМА, их учет ведется на отдельном забалансовом счете. (Основание: п.7 п. 9 ФСБУ 14/2022)

Рабочий план счетов дополнен:

013	Малоценные НМА, РИД и средства индивидуализации, не соответствующие НМА
-----	---

3. Для целей бухгалтерского учета НМА классифицируются по видам:

- произведения науки, литературы и искусства;
- программы для ЭВМ;
- базы данных;
- изобретения;
- полезные модели;
- промышленные образцы;
- секреты производства (ноу-хау);
- лицензии и разрешения;

- другие НМА.

Все объекты одного вида включаются в одну группу. (Основание: п. 12 ФСБУ 14/2022)

- Все объекты НМА после признания оцениваются по первоначальной стоимости. (Основание: п. 15 ФСБУ 14/2022)
- Фактические затраты, связанные с осуществлением капитальных вложений в несколько объектов НМА, распределяются между ними пропорционально прямым затратам. (Основание: п. 14.1 ФСБУ 26/2020)
- Ликвидационная стоимость для всех объектов НМА устанавливается равной нулю. (Основание: п. 35 ФСБУ 14/2022)

4. Амортизация НМА

Срок полезного использования объектов НМА устанавливается исходя из периода времени, в течение которого организация ожидает получать экономическую выгоду от их использования. (Основание: п. 30 ФСБУ 14/2022)

Амортизация НМА начинает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем признания в учете объекта НМА, и прекращает начисляться с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания. (Основание: п. 38 ФСБУ 14/2022)

Изменение продолжительности периода, в течение которого организация предполагает использовать актив, признается существенным, если разница между текущим оставшимся сроком полезного использования и предполагаемым оставшимся сроком составляет не менее 10% от величины текущего оставшегося срока. Срок полезного использования таких объектов НМА подлежит уточнению. (Основание: п. 42 ФСБУ 14/2022)

При принятии к бухгалтерскому учету НМА с определенным сроком полезного использования амортизируются линейным способом (Основание: п. 39 ФСБУ 14/2022)

В связи с вступлением в силу

Приказа Минфина России от 17.09.2020 N 204н "Об утверждении Федеральных стандартов бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства" и ФСБУ 26/2020 "Капитальные вложения" Приказа Минфина России от 16.10.2018 N 208н «Об утверждении Федерального стандарта бухгалтерского учета ФСБУ 25/2018 "Бухгалтерский учет аренды"

В 2022 году Общество внесло соответствующие изменения в учетную политику.

С 01.01.2022 г. применен следующий порядок применения стандартов:

ФСБУ 6/2020 «Основные средства»:

- В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 6/2020 организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 6/2020 осуществляется в упрощенном порядке.
- Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
- Основные средства, стоимостью ниже лимита 100 тыс. руб., подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, п. 49 ФСБУ 6/2020.
- Объектами основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными п. 4 ФСБУ 6/2020 "Основные средства", и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Активы, обладающие аналогичными признаками, но имеющий первоначальную стоимость

менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10 «Малоценное оборудование и запасы».

ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды»:

- В связи с началом применения ФСБУ 25/2018 Общество по каждому договору аренды, в котором она является арендатором, признает право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде одновременно, на конец 2021 г. При этом стоимость права пользования активом принимается равной его справедливой стоимости, а стоимость обязательства по аренде - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой организация привлекала или могла бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договором аренды условиях.
- Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
- Право пользования активом не признается на момент перехода на ФСБУ 25/2018 в отношении предметов аренды по договорам сроком аренды не более 12 месяцев и/или со стоимостью предмета аренды не более 300 тыс. руб.

ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения»

В бухгалтерской отчетности за первый отчетный период применения ФСБУ 26/2020 за 2022 год организация не пересчитывает сравнительные показатели за периоды, предшествующие отчетному, переход на ФСБУ 26/2020 осуществляется перспективно, в соответствии с п. 25 указанного стандарта.

ФСБУ 5/2019 Учет материально-производственных запасов

Запасами для целей бухгалтерского учета считаются активы, потребляемые или продаваемые в рамках обычного операционного цикла либо те, которые используются в течение периода не более 12 месяцев (п. 3 ФСБУ 5/2019).

- Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
- В фактическую себестоимость запасов включаются затраты на приобретение и приведение в состояние и местоположение, необходимые для потребления или использования (п. п. 10, 11, 12 ФСБУ 5/2019).
- Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется на балансовом счете 10 "Материалы"
- Списание осуществляется со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям организации.
- Методом списания запасов является метод оценки по средней себестоимости (пп. "а" п.36 ФСБУ 5/2019).
- По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования, последовательно применяются один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).
- Превышение фактической себестоимости запасов над их чистой стоимостью продажи признается обесценением запасов. При наличии обесценения создается резерв под обесценение запасов (п. 30 ФСБУ 5/2019).
- Сумма резерва включается в расходы на последнее число отчетного периода, в котором произошло обесценение (п. 31 ФСБУ 5/2019, п. п. 3, 4 ПБУ 21/2008 "Изменения оценочных значений").

- На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется влияние факторов, вызвавших обесценение. При изменении чистой стоимости начисленный резерв корректируется.

Учет расходов.

- К прямым расходам в бухгалтерском учете относятся: заработная плата производственных рабочих, зарплата непосредственного исполнителя работы, услуги; страховые взносы на обязательное пенсионное страхование от заработной платы; взносы на обязательное страхование от несчастных случаев и профессиональных заболеваний от заработной платы; расходы на основные материалы, работу, услугу.; работы производственного характера, относящиеся к конкретному виду услуг, работ, амортизационные отчисления основных производственных фондов. Прямые расходы формируются на счете 20 «Основное производство».
- Общехозяйственные расходы, расходы на нужды управления организацией, не связанные с производственным процессом, отражаются по дебету счета 26 «Общехозяйственные расходы», в конце месяца списываются в полном объеме на себестоимость – в дебет счета 90.08 «Управленческие расходы»
- Расходы, связанные с продажей, учитываются на счете 44.02 «Коммерческие расходы в организациях, осуществляющих промышленную и иную производственную деятельность» в конце месяца списываются в полном объеме на себестоимость – в дебет счета 90.07 «Расходы на продажу»
- Расходы на рекламу признаются расходами по обычным видам деятельности в составе коммерческих расходов (п.п.5,7 Положения по бухгалтерскому учёту «Расходы организации» ПБУ 10/99, утверждённого Приказом Минфина России от 06.05.1999 № 33 н.) Расходы не нормируются и могут включаться в расходы полностью в том отчётном периоде, к которому они относятся.
- Расходы на доставку покупных товаров со склада поставщика товаров (транспортные расходы) не включаются в цену приобретения товаров.
- В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету).
- Коммерческие расходы для целей бухгалтерского учета признаются в составе себестоимости проданных продукции, товаров, работ, услуг полностью в отчетном году в качестве расходов по обычным видам деятельности. (п.9 ПБУ 10/99)
- Учёт спецодежды для сотрудников лаборатории ведётся на сч.10 и включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода её в эксплуатацию.
- Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению Генерального директора, указанные суммы списываются за счет резервов по сомнительным долгам.
- Перевод долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в краткосрочную производится.
- Дополнительные затраты/доходы по займам включать в операционные расходы/доходы в полной сумме в периоде, в котором они возникают.

Резервы

В целях равномерного включения предстоящих расходов в издержки производства отчётного периода создаются резервы:

- на предстоящую оплату отпусков работников;
- на сумму страховых взносов;

Учёт ведётся на счёте 96 «Резервы предстоящих расходов» на соответствующих субсчетах. (ПБУ 8/2010 «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы», утверждённого Приказом Минфина РФ от 13.12.2010 № 167н).

- на сумму резервов по сомнительным долгам;

Сомнительной задолженностью покупателей считается дебиторская задолженность, которая с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Сумма резерва по сомнительным долгам определяется на последнее число каждого месяца дебиторской задолженности и исчисляется следующим образом:

- 1) по сомнительной задолженности со сроком возникновения свыше 90 календарных дней - в сумму создаваемого резерва включается полная сумма выявленной на задолженности;
- 2) по сомнительной задолженности со сроком возникновения от 45 до 90 календарных дней (включительно) - в сумму резерва включается 50 процентов от суммы выявленной задолженности;
- 3) по сомнительной задолженности со сроком возникновения до 45 дней - не увеличивает сумму создаваемого резерва.

Резервы по сомнительным долгам учитываются на счёте 63.

В резерв по сомнительным долгам не будет включаться задолженность по предоплате, если поставщик не отгрузил товар;

Задолженность по договорам займа и договорам уступки права требования в резерв по сомнительным долгам не включается.

Прочее расходы

Учет курсовой разницы, возникающей в ходе проведения операций, выраженных в иностранной валюте, ведётся на балансовом счёте 91 «Прочие доходы и расходы» и отражается как внереализационные доходы и расходы для целей бухгалтерского учета. Суммы заемных средств учитываются на конец отчетного периода с учетом причитающихся процентов, если иное не предусмотрено договором, и отражаются на счетах 66 «Расчеты по краткосрочным кредитам и займам» и 67 «Расчеты по долгосрочным кредитам и займам».

Заработная плата в компании выплачивается два раза в месяц. За первую половину месяца не позднее 24 числа, за вторую половину месяца не позднее 10 числа.

Расходы будущих периодов учитываются на счёте 97 «Расходы будущих периодов» и списываются на расходы равными частями в течении срока их потребления для целей бухгалтерского учета.

Финансовые вложения принимаются к бухучету в сумме фактических затрат на их приобретение и отражается на счёте 58 «Финансовые вложения».

Нормативными документами, регулирующими вопросы учетной политики предприятия по ведению налогового учета, являются:

Ст. 145.1.п.1 гл. 21 НК Освобождение от исполнения обязанностей налогоплательщика организации, получившей статус участника проекта по осуществлению исследований, разработок и коммерциализации их результатов.

Суммы предъявленного поставщиками входного НДС, учитывается в составе первоначальной стоимости приобретенных товаров, работ (услуг), основных средств, нематериальных активов, прочих оборотных активов и т.п.

Глава 25 НК РФ Федеральный закон № 58-ФЗ с учетом изменений и дополнений.

Законом № 244-ФЗ от 28.09.10г. «Об инновационном центре «Сколково».п. 1, абз. 1 и. 4 ст. 246.1 НК РФ, пп. 1 п.1 ст 23, ст. 286, 287 НК РФ, ст. 313 НК РФ (пп.3 п. 1 ст. 23 НК РФ) освобождение от исчисления и уплаты налога на прибыль.

10. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

Нематериальные активы

стр. 1110 бухгалтерского баланса

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требования ФСБУ 14/2022 свыше 100 тыс. руб.

Способ начисления амортизации - линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования нематериальных активов:

Другие НМА	от 10 до 20 лет
Программа ЭВМ	от 3 до 5 лет
Изобретения	от 10 до 20 лет
Секрет производства(ноу-хау)	от 10 до 20 лет

НМА с неопределенным СПИ отсутствуют.

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией.

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

3.6. Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, учитываемые на забалансовых счетах

В 1 полугодии 2025 года Обществом зарегистрировано 5 патентов и подано 10 заявок.

Основные средства

стр.1150 Бухгалтерского баланса

Обществом сформированы ППА и обязательства по действующим договорам аренды: производственного, офисного и складского помещений. Стоимость права пользования активами равна их справедливой стоимости, а стоимость обязательств - приведенной стоимости будущих арендных платежей, дисконтированных по ставке, по которой Общество могло бы привлечь заемные средства на сопоставимых с договорами аренды условиях на дату принятия к учету.

Способ определения амортизации ОС линейный.

Принятые организацией сроки полезного использования объектов основных средств группам):

Машины и оборудование	от 2 до 20 лет
Здания	от 5 до 30 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь/ офисное оборудование	от 3 до 5 лет

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

4.1 Наличие и движение основных средств

4.2 Наличие и движение прав пользования активами

4.3 Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Финансовые вложения

строка 1170 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Запасы

стр. 1210 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

6.1. Наличие и движение запасов

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 30.06.2025 года отсутствуют.

Дебиторская задолженность

стр. 1230 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Денежные средства и денежные эквиваленты

стр. 1250 бухгалтерского баланса

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 30.06.2025	Сальдо на 30.06.2024
Касса	183	1 253
Расчетные счета	34 926	11 714
Валютные счета	-	25 189
Специальные счета	-	-
Переводы в пути	189	326
ИТОГО	35 298	38 481

Уставный капитал

стр. 1310 бухгалтерского баланса

По состоянию на 30 июня 2025 г. уставный капитал составляет 830 тыс. руб. и состоит из 83 000 000 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,01 рубля каждая.

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
Размещенные и полностью оплаченные акции:		
Обыкновенные	83 000 000	0,01

Главным органом управления является Общее собрание акционеров.

Структура уставного капитала по состоянию на 30 июня 2025 г.

Акционеры	Адрес местонахождения	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)	Номинальная стоимость, в тыс. руб.
ПАО «Артген»	119333, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Гагаринский, Губкина ул., д. 3, к. 1, помещ. 1/1	74,93%	62 189 000	622
ООО «ИСКЧ Венчурс»	119333, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Гагаринский, Губкина ул., д. 3, к. 1, помещ. 1/1	0,59%	490 007	5
Миноритарные акционеры		24,48%	20 320 993	203
ИТОГО		100%	83 000 000	830

Добавочный капитал

стр. 1350 бухгалтерского баланса

Добавочный капитал на 30.06.2025 г. составляет 1 000 264 тыс. руб., сформирован за счет дополнительных вкладов в имущество Общества, а также за счет эмиссионного дохода от проведенного 25 апреля 2023 года дополнительного выпуска обыкновенных акций (регистрационный номер 1-01-87198-Н) по цене 17,88 руб. за штуку. Количество акций дополнительного выпуска: 10 000 000 штук. Эмиссионный доход в виде разницы между ценой размещения и общей номинальной стоимостью составил 178 700 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)

стр. 1370 бухгалтерского баланса

По состоянию на 30.06.2025 г. составляет - 409 866 тыс. руб., по состоянию на 30.06.2024г.. составляет - 396 120 тыс. руб.

Долгосрочные обязательства

Заемные средства

стр. 1410 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

По состоянию на 30.06.2025 года обязательства по долгосрочным заемным средствам у Общества отсутствуют.

Прочие долгосрочные обязательства

стр. 1450 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
В составе прочих обязательств отражены долгосрочные обязательства по аренде.

Краткосрочные обязательства
Заемные средства
стр. 1510 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Кредиторская задолженность
стр. 1520 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Обязательство по аренде
стр. 1520 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)
В составе прочих обязательств отражены краткосрочные обязательства по аренде.

Оценочные обязательства
стр. 1540 бухгалтерского баланса

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

8.3. Оценочные обязательства

11. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ ОТЧЕТА О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ

Доходы по обычным видам деятельности

строка 2110 отчета о финансовых результатах

Выручка за 1 квартал 2025 и за 1 квартал 2024 годы составила:

(тыс. руб.)		
По видам деятельности	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	282 845	181 006
Итого доходов от обычных видов деятельности	282 845	181 006

Общее количество оказанных услуг/ проведенных исследований, штук	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	16 350	11 944
Генетические исследования для медицинских и научных целей в том числе, в разрезе по территориальному признаку:		
г. Москва и Московская область	4 306	3 152
Регионы	12 044	8 732

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

Расходы по обычным видам деятельности

Расходы по обычным видам деятельности состоят из себестоимости, управленческих расходов и коммерческих расходов.

Информация раскрыта в табличных частях пояснений:

10. Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж:

строка 2120 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Амортизация ОС	17 133	17 339
Амортизация НМА	7 319	1 686
Реагенты, расходные материалы	108 477	54 541
Услуги сторонних организаций производственного характера	54 360	36 288
Страховые взносы производственного персонала	4 304	3 183
Оплата труда производственного персонала	22 178	16 735
Резервы на отпуска производственного персонала	1 192	1 629
ИТОГО	214 963	131 401

Коммерческие расходы

строка 2210 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Расходы на маркетинг и рекламу	5 942	5 116
Страховые взносы коммерческого персонала	4 028	2 786
Оплата труда коммерческого персонала	21 116	15 240
Резервы на отпуска коммерческого персонала	1 008	1 248
Командировочные расходы	293	-
ИТОГО	32 386	24 389

Управленческие расходы

строка 2220 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Амортизация	798	707
Информационно и консультационные услуги, обучение	1 041	822
Транспортные услуги	16 146	8 662
Услуги связи, интернет	1 004	1 097
Малоценное оборудование и запасы	1 350	897
Командировочные расходы	1 700	1 390
Страховые взносы административного персонала	1 095	712

Оплата труда административного персонала	6 219	3 628
Резервы на отпуска административного персонала	287	347
Сервисное обслуживание	9 060	4 695
Прочие расходы	2 563	1 965
ИТОГО	41 260	24 922

Прочие доходы и расходы

Проценты к получению/к уплате

строка 2320 отчета о финансовых результатах

Проценты к получению от размещения денежных средств на депозитах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Проценты к получению	999	571

строка 2330 отчета о финансовых результатах

Проценты к уплате:

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Проценты к уплате	(5 424)	(9 850)

Прочие доходы

строка 2340 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Курсовые разницы	2 091	-
Списание задолженности за пределами трех лет	-	-
Выбытие внеоборотных активов	-	-
Субсидии и гранты	4 154	10 649
Прочие доходы	502	1 048
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	-	-
ИТОГО	6 747	11 697

Прочие расходы

строка 2350 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Курсовые разницы	-	3 683
Вознаграждение членам совета директоров	-	-
Расходы на услуги банков	1 821	1 159
Выбытие внеоборотных активов	798	16
Расходы прошлых лет	383	3 895
Списание задолженности за пределами трех лет	35	23
Прочие расходы	1 757	1 079
Резервы по сомнительным долгам	908	1 549

Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	4	-
ИТОГО	5 705	11 405

Чистая прибыль (убыток)
строка 2400 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	(9 147)	(8 693)

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица и связанные стороны на 30.06.2025 г.

Полное фирменное наименование /ФИО аффилированного лица	ОГРН юридического лица /ИНН физического	Основание, в силу которого лицо признается аффилированным	Дата наступления основания	Доля участия в уставном капитале , %	Доля аффилированного лица голосующих акций , %
Исаев Артур Александрович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2025	-	-
Приходько Александр Викторович	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2025	-	-
Каймонов Владимир Сергеевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2025	-	-
Ходова Анастасия Владимировна	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2025	-	-
Примаков Алексей Евгеньевич	Согласие не получено	Лицо является членом Совета директоров	26.06.2025	-	-
Публичное акционерное общество «Артген биотех»	1037789001315	Лицо имеет право распоряжаться более чем 20 процентами голосующих акций.	26.10.2012	74,93%	74,99%
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Венчурс»	1187746024058	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	27.12.2022	0,87%	0,87%
Акционерное общество «НекстГен»	1237700119854	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	26.10.2012	-	-
Акционерное общество «Репролаб»	1257700209128	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	13.04.2017	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «ИСКЧ Фарма»	1187746701977	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	-	-
Акционерное общество «Бетувакс»	1247700428183	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.05.2024	-	-

Публичное Акционерное Общество «Международный Медицинский Центр Обработки и Криохраниения Биоматериалов»	1187746787810	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.08.2018	-	-
Акционерное общество "ГИСТОГРАФТ"	5157746176583	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Витацел»	1097746684595	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	26.10.2012	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Скинцел»	1187746290599	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	31.01.2020	-	-
Общество с ограниченной ответственностью "КаСтемБиотех"	1217700306339	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Генотаргет»	5177746307998	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	-	-
Деев Роман Вадимович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	26.06.2025	-	-
Бозо Илья Ядигерович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	-	-
Потапов Иван Викторович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	09.06.2022	-	-
Зорин Вадим Леонидович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	20.07.2023	-	-
Мкртчян Татевик Мушеговна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	28.09.2023	-	-
Дале Сергей Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	01.10.2019	-	-
Вахрушева Анна Владимировна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	24.08.2020	-	-
Иванишин Тарас Владимирович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	30.06.2021	-	-
Яковлев Иван Антонович	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, что и ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	06.12.2021	-	-

Мусатова Елизавета Валерьевна	Согласие не получено	Лицо является членом совета директоров общества	26.06.2025	-	-
Богуславский Дмитрий Эдгардович	Согласие не получено	Лицо является членом совета директоров общества	26.06.2025	-	-
Общество с ограниченной ответственностью «Медтехпарк»	1247700507328	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	22.07.2024		
Общество с ограниченной ответственностью «Адена»	1247700400254	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	17.07.2024		
Дерябин Александр Сергеевич	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	24.12.2024		
Общество с ограниченной ответственностью «Кардиодженекс»	1247700685121	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	24.12.2024		
Общество с ограниченной ответственностью «ХэппиДжин»	1247700679115	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	09.01.2025		
Немирович-Данченко Николай Михайлович Согласие	Согласие не получено Лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит	09.01.2025		
Общество с ограниченной ответственностью «Ретиностар»	1237700498408	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	19.03.2025		
Прибыток Мария Федоровна	Согласие не получено	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит ПАО «Артген»	19.03.2025		
Акционерное общество «Развитие Биотехнологий»	1117746567510	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.12.2020		
Красильников Игорь Викторович	Согласие не получено Лицо	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	21.12.2020		
Артген Посевные Инвестиции (ООО)	1237700238753	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	30.11.2024		

Операции со связанными сторонами:

В 1 полугодии 2025 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 30.06.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АДЕНА ООО	-	325	-	-	-	325
ДОГОВОР № АДН-5 ОТ 13 СЕНТЯБРЯ 2024	-	325	-	-	-	325
Заказчик						
АРТГЕН ПАО	105 394	-	133 201	6 436	232 160	-
Артген-ЦГРМ 13022024 от 13.02.2024(16,5%)	-	132 112	132 951	840	-	-
Займодавец						
Договор № АГ/ГЕН_101024 от 10.10.2024 г.	236	-	-	236	-	-
Заказчик						
Договор купли-продажи автомобиля от 01.12.2024 г.	-	250	250	-	-	-
Покупатель						
Договор о выдаче поручительства	237 520	-	-	5 360	232 160	-
Эмитент/Должник						
ГЕНОТАРГЕТ ООО	-	543	-	-	-	543
Договор 56-ГТ Договор № 56-ГТ от 07.03.2024 г.	-	543	-	-	-	543
Заказчик						
ГИСТОГРАФТ АО	-	28	-	-	-	28
Основной договор	-	28	-	-	-	28
Заказчик						
ИСКЧ ВЕНЧУРС ООО	-	-	-	238 000	-	238 000
Договор купли-продажи акций при размещении	-	-	-	238 000	-	238 000
Покупатель						
ИСКЧ ФАРМА ООО	-	-	12 001	12 001	-	-
ИСКЧ_Ф/ЦГРМ 24062025 от 24.06.2025 (1%)	-	-	12 001	12 001	-	-
Займодавец						
ММЦБ ПАО	-	-	50 004	50 004	-	-
ММЦБ_ЦГРМ_17022025 от 17.02.2025 (1%)	-	-	50 004	50 004	-	-
Займодавец						
РЕПРОЛАБ АО	-	-	1 214	-	1 214	-
Договор 127/23 от 01.10.2023	-	-	1 214	-	1 214	-
Заказчик						
СВИФТГЕН ООО	30 524	-	756	-	31 281	-
СТ-126 от 16.12.2024	30 524	-	756	-	31 281	-
Заемщик						
ИТОГО	135 024	-	197 176	306 440	25 759	-

В 1 полугодии 2024 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

(тыс. руб.)

Наименование	Сальдо на 01.01.2024		Обороты за период		Сальдо на 30.06.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРТГЕН ПАО	257 022	-	2 868	127 107	132 784	-
Артген-ЦГРМ 13022024 от 13.02.2024(16,5%)	-	-	-	115 446	-	115 446
Займодавец						
Договор аренды трансп средства от 06.05.2024	-	-	8	18	-	10
Арендодатель						
Договор о выдаче поручительства	258 960	-	-	10 720	248 240	-
Эмитент/Должник						
Договор субаренды нежилого помещения ИСКЧ/ЦГРМ от 01.01.2023	-	1 938	2 860	922	-	-
Арендодатель						
ГЕНОТАРГЕТ ООО	-	-	-	543	-	543
Договор 56-ГТ Договор № 56-ГТ от 07.03.2024 г.	-	-	-	543	-	543
Заказчик						
НЕКСТГЕН АО	-	-	50	50	-	-
Договор на НИР от 25.05.2020	-	-	50	50	-	-
Заказчик						
СВИФТГЕН ООО	10 000	-	13 140	140	23 000	-
Договор № СТ-71 от 29.02.2024	-	-	97	97	-	-
Заказчик						
Договор № СТ-91 от 24.05.2024 г.	-	-	43	43	-	-
Заказчик						
договор о выполнении совместной научно-исследовательской работы от 11.04.2023	10 000	-	13 000	-	23 000	-
Соисполнитель						
ИТОГО	267 022	-	16 058	127 840	155 241	-

13. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные компанией по состоянию на 30.06.2025г.

(тыс. руб.)

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	Размер поручительства
ПАО «Артген»	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	232 160

14. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ

Компания не имела конвертируемых ценных бумаг или прочих инструментов, которые могли бы привести к дополнительному количеству обыкновенных акций при их конвертации. В связи с этим базовая и разводненная прибыль на одну акцию равны.

Наименование показателя	на 30.06.2025 г.	на 30.06.2024 г.
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(9 147)	(8 693)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	83 000	83 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,11)	(0,10)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,11)	(0,10)

15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Не существует каких-либо условных фактов хозяйственной жизни Общества, способных оказать существенное влияние на достоверность показателей бухгалтерской отчетности, и соблюдения принципа продолжающейся деятельности.

16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ

Не существует никаких событий, произошедших с момента окончания отчетного периода до даты подписания аудиторского заключения, способных оказать негативное влияние на дальнейшую деятельность Общества, которые требуют корректировки или раскрытия в Пояснениях к бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Генеральный директор

В.С. Каймонов

Главный бухгалтер

Н.А. Аванесова



4 августа 2025 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода				
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - июнь 2025 г.	199 753	(35 020)			23 925	-			(7 371)	-		-	223 678	(42 391)
	За январь - июнь 2024 г.	38 807	(31 436)	-	-	-	-			(1 877)	-	-	-	38 807	(33 314)
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - июнь 2025 г.	170	(92)	130	-	-	-			(52)	-		-	300	(145)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	130	-	-	-			(10)	-		-	130	(10)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-			-	-	-	-	-	-
Изобретения	За январь - июнь 2025 г.	381	(6)	23 795	-	-	-			(511)	-		-	24 175	(517)
	За январь - июнь 2024 г.	124	-	-	-	-	-			(41)	-		-	124	(41)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	381	(6)	23 795	-	-	-			(511)	-		-	24 175	(517)
	За январь - июнь 2024 г.	124	-	-	-	-	-			(39)	-		-	124	(39)
Секреты производства (ноу-хау)	За январь - июнь 2025 г.	167 200	(2 919)	-	-	-	-			(6 808)	-		-	167 200	(9 727)
	За январь - июнь 2024 г.	6 680	-	-	-	-	-			(1 460)	-		-	6 680	(1 460)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	6 680	(2 919)	-	-	-	-			(1 458)	-		-	6 680	(4 376)
	За январь - июнь 2024 г.	6 680	-	-	-	-	-			(1 460)	-		-	6 680	(1 460)
Другие НМА	За январь - июнь 2025 г.	32 002	(32 002)	-	-	-	-			-	-		-	32 002	(32 002)
	За январь - июнь 2024 г.	32 002	(31 436)	-	-	-	-			(377)	-		-	32 002	(31 813)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	30 086	(30 086)	-	-	-	-			-	-		-	30 086	(30 086)
	За январь - июнь 2024 г.	30 086	(29 840)	-	-	-	-			(166)	-		-	30 086	(30 005)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - июнь 2025 г.	167 457	(2 919)	23 795	-	(7 316)	-	-	-	191 251	(10 234)
	За январь - июнь 2024 г.	6 680	-	-	-	(1 462)	-	-	-	6 680	(1 462)
в том числе: Изобретения	За январь - июнь 2025 г.	256	-	23 795	-	(507)	-	-	-	24 051	(507)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	(2)	-	-	-	-	(2)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	256	-	23 795	-	(507)	-	-	-	24 051	(507)
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Секреты производства (ноу-хау)	За январь - июнь 2025 г.	167 200	(2 919)	-	-	(6 808)	-	-	-	167 200	(9 727)
	За январь - июнь 2024 г.	6 680	-	-	-	(1 460)	-	-	-	6 680	(1 460)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	6 680	(2 919)	-	-	(1 458)	-	-	-	6 680	(4 376)
	За январь - июнь 2024 г.	6 680	-	-	-	(1 460)	-	-	-	6 680	(1 460)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	181 287	164 733	7 370
в том числе:			
Программы ЭВМ	155	77	-
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	23 658	374	124
из них созданные организацией	23 544	256	-
Секреты производства (ноу-хау)	157 473	164 282	6 680
из них созданные организацией	157 473	164 282	6 680
Другие НМА	-	-	566
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

3.4. Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Нематериальные активы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Нематериальные активы, в отношении которых имеются ограничения по иным основаниям, - всего	-	-	-

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

Наименование показателя	Период	Изменения за период					На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	24 673	-	815	-	-	(23 925)	1 563
	За январь - июнь 2024 г.	1 641	-	22	-	(27)	-	1 636
в том числе: Изобретения	За январь - июнь 2025 г.	23 973	-	685	-	-	(23 795)	863
	За январь - июнь 2024 г.	73	-	22	-	(27)	-	68
Программы ЭВМ	За январь - июнь 2025 г.	700	-	130	-	-	(130)	700
	За январь - июнь 2024 г.	1 545	-	-	-	-	-	1 545
Другие НМА	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - июнь 2025 г.	302 150	-	18 068	-	(517)	-	319 701
	За январь - июнь 2024 г.	442 770	-	17 547	-	(42)	-	460 274
в том числе: Базы данных	За январь - июнь 2025 г.	65 475	-	11 500	-	-	-	76 974
	За январь - июнь 2024 г.	45 941	-	9 589	-	-	-	55 530
Другие НМА	За январь - июнь 2025 г.	236 675	-	6 568	-	(517)	-	242 726
	За январь - июнь 2024 г.	214 457	-	6 953	-	(42)	-	221 367

	За январь - июнь 2025 г.	1 729	-	-	-	-	1 729
	За январь - июнь 2024 г.	1 688	-	-	-	-	1 688
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	1 729	-	-	-	-	1 729
	За январь - июнь 2024 г.	1 688	-	-	-	-	1 688

4. Основные средства

[illegible]

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

[illegible]

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	30 500	-	-	-	-	-	-	-	30 500	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Займы выданные	За январь - июнь 2025 г.	30 500	-	-	-	-	-	-	-	30 500	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	30 500	-	-	-	-	-	-	-	30 500	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		затраты	Изменения за период				На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов	фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение				
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	124 313	(5 685)	245 845	(235 960)	1 063	(76)	X	134 199	(4 697)
	За январь - июнь 2024 г.	88 775	(4 587)	175 009	(150 922)	43	(48)	X	112 861	(4 592)
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	124 313	(5 685)	139 359	(17 905)	1 063	(76)		134 199	(4 697)
	За январь - июнь 2024 г.	88 775	(4 587)	98 148	(16 189)	43	(48)		112 861	(4 592)
Незавершенное производство	За январь - июнь 2025 г.	-	-	106 487	(218 054)	-	-	111 567	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	76 860	(134 734)	-	-	57 873	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
в том числе:			
д	-	-	-
Запасы, находящиеся в запоре, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)							На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило			погашено	списано		переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	на расходы		восстановление резерва				
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	73 276	(4 754)	89 658	-	(63 936)	(35)	(6 411)	-	-	98 963	(5 662)
	За январь - июнь 2024 г.	82 585	(4 180)	75 082	-	(56 324)	(23)	(1 940)	-	-	101 281	(5 729)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	27 802	-	37 209	-	(23 245)	(5)	-	-	-	41 761	-
	За январь - июнь 2024 г.	56 945	-	43 089	-	(38 009)	-	-	-	-	62 025	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	41 513	(4 754)	51 329	-	(38 656)	-	(6 411)	-	-	54 185	(5 662)
	За январь - июнь 2024 г.	22 532	(4 180)	31 835	-	(18 006)	5	(1 940)	-	-	36 366	(5 729)
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 146	-	-	-	-	-	-	-	-	1 146	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	3 415	-	1 066	-	(1 555)	-	-	-	-	2 926	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 165	-	136	-	(325)	(29)	-	-	-	947	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	177	-	-	-	(3)	-	-	-	-	175	-

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода	
			поступило			списано			переклассифицировано
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы			
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	45 101	-	-	(4 654)	-	-	40 447	
	За январь - июнь 2024 г.	94 650	-	-	(47 364)	-	-	47 287	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	

Расчеты по аренде	За январь - июнь 2025 г.	44 716	-	-	(4 618)	-	-	40 097
	За январь - июнь 2024 г.	52 619	-	-	(5 753)	-	-	46 865
Долгосрочные кредиты	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Долгосрочные займы	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	41 434	-	-	(41 434)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За январь - июнь 2025 г.	385	-	-	(36)	-	-	349
	За январь - июнь 2024 г.	598	-	-	(176)	-	-	421
Расчеты по возмещению материального ущерба	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	232 407	284 601	4	(210 812)	-	-	306 199
	За январь - июнь 2024 г.	138 394	143 275	-	(49 106)	-	-	232 563
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	18 878	14 100	-	(16 829)	-	-	16 149
	За январь - июнь 2024 г.	23 806	6 585	-	(20 731)	-	-	9 659
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	32 233	28 482	-	(19 190)	-	-	41 525
	За январь - июнь 2024 г.	20 295	19 466	-	(17 646)	-	-	22 114
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-

Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июль 2025 г.	56	238 024	(50)	-	-	-	238 030
	За январь - июль 2024 г.	121	80	(94)	-	-	-	106
Расчеты по аренде	За январь - июль 2025 г.	2 875	1 181	(30)	-	-	-	4 026
	За январь - июль 2024 г.	7 730	70	(6 361)	-	-	-	1 439
Краткосрочные кредиты	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные займы	За январь - июль 2025 г.	161 034	-	(161 034)	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	82 853	112 600	(3 608)	-	-	-	191 845
Проценты по займам и кредитам	За январь - июль 2025 г.	12 512	-	(12 512)	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	2 846	-	-	-	-	2 846
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июль 2025 г.	155	640	-	-	-	-	795
	За январь - июль 2024 г.	25	385	-	-	-	-	410
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	-	164	-	-	-	-	164

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - июнь 2025 г.	1 389	379	4	(34)	-	1 737
	За январь - июнь 2024 г.	1 105	80	-	-	-	1 185
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - июнь 2025 г.	3 191	1 771	-	(1 072)	-	3 890
	За январь - июнь 2024 г.	2 410	959	-	(664)	-	2 705
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	85	24	-	(62)	-	47
	За январь - июнь 2024 г.	49	41	-	(2)	-	89
Итого	За январь - июнь 2025 г.	277 507	284 601	4	(215 466)	X	346 646
	За январь - июнь 2024 г.	233 044	143 275	-	(96 470)	X	279 850

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	55 798	47 670	40 790
в том числе:			
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	16 080	18 760	23 767
Расчеты с покупателями и заказчиками	39 712	28 904	17 017
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	6	6	6

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	3 119	2 487	4 116	2	1 488
	За январь - июнь 2024 г.	3 518	3 224	2 810	20	3 911
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За январь - июнь 2025 г.	3 119	2 487	4 116	2	1 488
	За январь - июнь 2024 г.	3 518	3 224	2 810	20	3 911

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	232 160	237 520	258 960
в том числе:			
АРТГЕН ПАО(Договор о выдаче поручительства)	232 160	237 520	258 960

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	113 740	60 023
Затраты на оплату труда	51 474	38 064
Отчисления на социальные нужды	9 801	7 182
Амортизация	25 302	19 731
Прочие затраты	90 627	59 550
Итого по элементам	290 944	184 552
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(2 335)	(3 839)
Итого расходы по обычным видам деятельности	288 610	180 712

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	6 100	10 750
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	6 100	9 750
на финансирование текущих расходов	-	1 000

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-