

Бухгалтерская отчетность

за 9 месяцев 2025 г.

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

Идентификационный номер налогоплательщика

Организационно-правовая форма Публичные акционерные общества

Форма собственности Частная собственность

Адрес в пределах места нахождения

119333, Город Москва, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, Дом 3, Корпус 1, помещение 1/1

по ОКПО

80171075

ИНН

9731078633

по ОКОПФ

12247

по ОКФС

16

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 сентября 2025 г.

Форма по ОКУД

Отчетная дата
(число, месяц, год)

Коды

0710001

30 09 2025

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

по ОКПО

80171075

Единица измерения тыс. руб.

по ОКЕИ

384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3	Нематериальные активы	1110	507 620	491 555	451 781
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
4	Основные средства	1150	141 557	167 965	206 799
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
5	Финансовые вложения	1170	44 990	30 500	-
	Отложенные налоговые активы	1180	-	-	-
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	694 167	690 020	658 580
	II. Оборотные активы				
6	Запасы	1210	127 516	118 628	84 188
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
7	Дебиторская задолженность	1230	92 530	68 522	78 405
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	-	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	13 492	3 571	30 341
	Прочие оборотные активы	1260	106	259	321

	Итого по разделу II	1200	233 644	190 981	193 255
	БАЛАНС	1600	927 810	881 002	851 834

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	900	830	830
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	-	-	-
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 238 194	1 000 264	1 000 264
	Резервный капитал	1360	-	-	-
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(423 830)	(400 719)	(387 426)
	Итого по разделу III	1300	815 264	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	38 482	45 101	53 216
	Итого по разделу IV	1400	38 482	45 101	94 650
	V. Краткосрочные обязательства				
8	Заемные средства	1510	-	173 545	82 853
8	Кредиторская задолженность	1520	65 456	55 986	47 811
8	Обязательство по аренде	1520	3 931	2 875	7 730
8	Доходы будущих периодов	1530	1 500	-	1 605
8	Оценочные обязательства	1540	3 176	3 119	3 518
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	74 064	235 525	143 517
	БАЛАНС	1700	927 810	881 002	851 834

Генеральный директор
(наименование должности)

Жарких Игорь Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 ноября 2025 г.



**Отчет о целевом использовании средств
за 9 месяцев 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		
0710003		
30	09	2025
80171075		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Остаток средств на начало периода	6100	-	-
	Поступило средств			
	Вступительные взносы	6210	-	-
	Членские взносы	6215	-	-
	Целевые взносы	6220	-	-
	Добровольные имущественные взносы и пожертвования	6230	-	-
	Прибыль от приносящей доход деятельности	6240	-	-
	Прочие	6250	-	-
	Поступило средств - всего	6200	-	-
	Использовано (израсходовано) средств			
	Расходы на целевые мероприятия	6310	-	-
	в том числе:			
	социальная и благотворительная помощь	6311	-	-
	проведение конференций, совещаний, семинаров	6312	-	-
	прочие	6313	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Расходы на содержание аппарата управления	6320	-	-
	в том числе:			
	расходы, связанные с оплатой труда (включая начисления)	6321	-	-
	выплаты, не связанные с оплатой труда	6322	-	-
	расходы на служебные командировки и деловые поездки	6323	-	-
	содержание помещений, зданий, автомобильного транспорта и иного имущества (кроме ремонта)	6324	-	-
	ремонт основных средств и иного имущества	6325	-	-
	прочие	6326	-	-
	Приобретение основных средств, инвентаря и иного имущества	6330	-	-
	Прочие	6350	-	-
	Использовано (израсходовано) средств - всего	6300	-	-
	Остаток средств на конец периода	6400	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

Жарких Игорь Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 ноября 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за 9 месяцев 2025 г.

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

Коды		
0710002		
30	09	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 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Выручка	2110	408 140	297 009
10	Себестоимость продаж	2120	(315 212)	(211 163)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	92 928	85 846
10	Коммерческие расходы	2210	(54 646)	(37 860)
10	Управленческие расходы	2220	(59 865)	(37 242)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(21 583)	10 744
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	2 312	938
	Проценты к уплате	2330	(6 443)	(22 489)
	Прочие доходы	2340	11 573	22 301
	Прочие расходы	2350	(8 971)	(16 912)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	(23 112)	(5 418)
	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	(23 112)	(5 418)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	в том числе:			
	Прирост стоимости основных средств		-	-
	Прирост стоимости нематериальных активов		-	-
	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	(23 112)	(5 418)
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	-0,26	-0,07
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	-0,26	-0,07

Генеральный директор

(наименование должности)

Жарких Игорь Юрьевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

12 ноября 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за 9 месяцев 2025 г.

Форма по ОКУД		Коды	
0710004		0710004	
Отчетная дата	30	09	2025
(число, месяц, год)			
по ОКПО	80171075		
по ОКЕИ	384		

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

Организация: _____

Единица измерения: тыс. руб. _____

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
	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 9 месяцев 2024 г.			-	-	-	-	(5 418)	(5 418)
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	-	-
	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 сентября 2024 г.	3250	830	-	-	1 000 264	-	(392 844)	608 250
	На 31 декабря 2024 г.	3200	830	-	-	1 000 264	-	(400 719)	600 375
	Корректировка в связи с изменением учетной политики исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
		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 9 месяцев 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	(23 112)	(23 112)
	Переоценка внеоборотных активов	3312	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3327	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3330	70	-	-	237 930	-	-	238 000
	Реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3340	-	-	-	-	-	-	-
	На 30 сентября 2025 г.	3300	900	-	-	1 238 194	-	(423 830)	815 264

Генеральный директор
(наименование должности)

Жарких Игорь Юрьевич

(расшифровка подписи)

12 ноября 2025 г.



**Отчет о движении денежных средств
за 9 месяцев 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	09	2025
80171075		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	440 623	298 387
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	428 045	282 697
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	12 578	15 690
	Платежи - всего	4120	(452 162)	(333 424)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(341 436)	(254 787)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(90 810)	(60 447)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(15 525)	(10 846)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(4 391)	(7 344)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(11 539)	(35 037)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 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	(46 814)	(29 862)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(32 334)	(29 112)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(480)	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(14 000)	(750)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(46 814)	(29 862)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	300 200	119 600
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	62 200	119 600
	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	-	-

Жарких Игорь Юрьевич

(наименование должности)

(ПОДПИСЬ)

(расшифровка подписи)

12 ноября 2025 г.



ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА «ЦЕНТР ГЕНЕТИКИ
И РЕПРОДУКТИВНОЙ МЕДИЦИНЫ «ГЕНЕТИКО»
за январь - сентябрь 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.....	5
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.....	16
12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ	18
13. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ.....	23
14. БАЗОВАЯ ПРИБЫЛЬ (УБЫТОК) НА АКЦИЮ.....	24
15. УСЛОВНЫЕ ФАКТЫ ХОЗЯЙСТВЕННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	24
16. СОБЫТИЯ ПОСЛЕ ОТЧЕТНОЙ ДАТЫ	24

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 30.09.2025 года дочерних и зависимых обществ Компания не имеет.

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

- вид, тип: акции обыкновенные
- регистрационный номер выпуска: 1-01-87198-Н-003D от 14.11.2024
- номинальная стоимость одной акции: 0,01 рубля
- количество: 7 000 000 штук
- цена размещения одной акции: 34 рубля
- Регистратор: ООО «Реестр-РН» (ОГРН 1027700172818)
- общая стоимость Акций 238 000 000 (двести тридцать восемь миллионов) рублей.
- срок размещения - 1 (один) год с даты государственной регистрации выпуска

В 1 полугодии 2025 года дополнительный выпуск обыкновенных акций на сумму 238 000 000 (двести тридцать восемь миллионов) рублей оплачен полностью.

В 3 квартале 2025 года ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО" приобрело долю в уставном капитале ООО "ГЕНЕТИКО.НАУКА"(ОГРН 1237700774145) в размере 49%, номинальной стоимостью 490 000 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 30.09.2025 являются:

Акционеры	Доля в Уставном капитале, %	Количество акций (штук)
ПАО «Артген»	68,02%	61 221 000
ООО «Артген Венчурс»	8,3%	7 472 007
Миноритарные акционеры	23,67%	21 306 993
Итого	100%	90 000 000

Акционерами Общества по состоянию на 30.09.2024 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 30.09.2025 года лицом, которое в конечном итоге владеет акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович, доля косвенного владения (через ПАО «Артген») – $68,02 \times 44,07 = 29,98\%$

По состоянию на 30.09.2024 года лицом, которое в конечном итоге владело акциями, составляющими более 25% уставного капитала Общества, является Исаев Артур Александрович

6. ИНФОРМАЦИЯ О РЕЕСТРОДЕРЖАТЕЛЕ И АУДИТОРЕ

Ведение реестра акционеров Компании в 2025 году осуществляет ООО «Реестр-РН». ООО «Реестр-РН» (<http://www.reestrnn.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 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 Эдгарович

Генеральным директором Общества в 2025 года:

С 01.01.2025 года по 01.09.2025 года являлся Каймонов Владимир Сергеевич (протокол Совета директоров Общества № 0223 от 07.10.2023).

Со 02.09.2025 года Генеральным директором назначен Жарких Игорь Юрьевич (протокол Совета директоров Общества № 0225 от 25.08.2025).

Срок полномочий генерального директора в соответствии с Уставом Общества составляет один год.

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

8. ИНФОРМАЦИЯ О РАЗМЕРЕ ВОЗНАГРАЖДЕНИЯ, ВЫПЛАЧИВАЕМОГО ОСНОВНОМУ УПРАВЛЕНЧЕСКОМУ ПЕРСОНАЛУ

За 9 месяцев 2025 года выплачено вознаграждения независимым членам Совета директоров Общества в размере 200 000 рублей (протокол № 0125 от 01.07.2025)

Вознаграждения основному управленческому персоналу

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

Виды выплат	(тыс. руб.)	
	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Оплата по окладу	9 507	8 561
Оплата работы в праздничные и выходные дни	1 443	227
Отпуск основной	1 142	1 345
Командировка	1 028	589
Доплата за совмещение должностей, исполнение обязанностей	910	643
Премии	3 916	983
Итого выплат	17 945	12 348
Страховые взносы	2 905	2 054
Итого с учетом страховых взносов	20 850	14 402

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»:

1. 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.

2. Проводится единовременная корректировка балансовой стоимости ОС на начало отчетного периода в соответствии с переходными положениями ФСБУ 6/2020.
3. Основные средства, стоимостью ниже лимита 100 тыс. руб., подлежат списанию с бухгалтерского учета на дату перехода, п. 49 ФСБУ 6/2020.
4. 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»:

1. 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 единовременно, 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.
2. Оценка необходимости признания ППА и обязательства по аренде производится в отношении каждого предмета аренды.
3. 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).

1. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости (п. 9 ФСБУ 5/2019).
2. 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).
3. Фактическая себестоимость поступающих материалов формируется на балансовом счете 10 "Материалы"
4. Списание осуществляется со счета 10 при передаче их для непосредственного использования подразделениям организации.
5. Методом списания запасов является метод оценки по средней себестоимости (пп. "а" п.36 ФСБУ 5/2019).
6. По материалам, имеющим сходные свойства и характер использования,

последовательно применяться один и тот же способ расчета себестоимости (п. 37 ФСБУ 5/2019).

7. 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).
8. 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").
9. На каждую отчетную дату по обесцененным ранее запасам проверяется влияние факторов, вызвавших обесценение. При изменении чистой стоимости начисленный резерв корректируется.

Учет расходов.

1. 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».
2. 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»
3. 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»
4. 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 какому они относятся.
5. Расходы на доставку покупных товаров со склада поставщика товаров (транспортные расходы) не включаются в цену приобретения товаров.
6. В бухгалтерском учете незавершенное производство оценивается по прямым статьям затрат (в соответствии с п.64 Положения по бухгалтерскому учету).
7. 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)
8. Учёт спецодежды для сотрудников лаборатории ведётся на сч.10 и включается в состав материальных расходов в полной сумме по мере ввода её в эксплуатацию.
9. Дебиторская задолженность, по которой срок исковой давности истек, списывается по распоряжению Генерального директора, указанные суммы списываются за счет

резервов по сомнительным долгам.

10. Перевод долгосрочной задолженности (дебиторской и кредиторской) в краткосрочную производится.
11. 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:

1. на предстоящую оплату отпусков работников;
2. 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).

3. 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.

Прочие 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 счете 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 счете 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 требованиям 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

За 9 месяцев 2025 года Обществом зарегистрировано 5 патентов и подано 19 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 30.09.2025 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 30.09.2025	Сальдо на 30.09.2024
Касса	-	183

Расчетные счета	13 318	13 927
Валютные счета	-	25
Специальные счета	-	-
Переводы в пути	174	125
ИТОГО	13 492	14 260

Уставный капитал

стр. 1310 бухгалтерского баланса

По состоянию на 30 сентября 2025 г. уставный капитал составляет 900 тыс. руб. и состоит из 90 000 000 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	90 000 000	0,01

Главным органом управления является Общее собрание акционеров.

Структура уставного капитала по состоянию на 30 сентября 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	68,02%	61 221 000	612
ООО «Артген Вентчурс»	119333, г. Москва, вн.тер.г. Муниципальный округ Гагаринский, Губкина ул., д. 3, к. 1, помещ. 1/1	8,3%	7 472 007	74
Миноритарные акционеры	-	23,67%	21 306 993	213
ИТОГО		100%	90 000 000	900

Добавочный капитал

стр. 1350 бухгалтерского баланса

Добавочный капитал на 30.09.2025 г. составляет 1 238 194 руб., сформирован за счет дополнительных вкладов в имущество Общества, а также:

за счет эмиссионного дохода от проведенного 25.04.2023 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.

за счет эмиссионного дохода от проведенного 14.11.2024 года дополнительного выпуска обыкновенных акций (регистрационный номер 1-01-87198-Н-003D) по цене 34 рубля за штуку. Количество акций дополнительного выпуска: 7 000 000 штук. Эмиссионный доход в виде разницы между ценой размещения и общей номинальной стоимостью составил 237 930 тыс. руб.

Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)
стр. 1370 бухгалтерского баланса

По состоянию на 30.09.2025 г. составляет - 423 830 тыс. руб., по состоянию на 30.09.2024г.. составляет - 391 156 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 30.09.2025 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 9 месяцев 2025 и 9 месяцев 2024 годы составила:

(тыс. руб.)		
о видам деятельности	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	408 140	297 009
Итого доходов от обычных видов деятельности	408 140	297 009

Общее количество оказанных услуг/ проведенных исследований, штук	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Генетические исследования для медицинских и научных целей	20 541	15 814
Генетические исследования для медицинских и научных целей в том числе, в разрезе по территориальному признаку:		
г. Москва и Московская область	11 420	8 849
Регионы	9 121	6 965

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 - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Амортизация ОС	25 446	26 074
Амортизация НМА	11 040	2 529
Реагенты, расходные материалы	154 055	85 437
Услуги сторонних организаций производственного характера	81 316	64 949
Страховые взносы производственного персонала	6 556	4 761
Оплата труда производственного персонала	33 633	25 060
Резервы на отпуска производственного персонала	3 166	2 352
ИТОГО	315 212	211 163

Коммерческие расходы
строка 2210 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Расходы на маркетинг и рекламу	12 791	8 811
Страховые взносы коммерческого персонала	6 170	4 187
Оплата труда коммерческого персонала	32 351	22 952
Резервы на отпуска коммерческого персонала	3 001	1 909
Командировочные расходы	334	-
ИТОГО	32 386	24 389

Управленческие расходы
строка 2220 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Амортизация	1 281	1 260
Информационно и консультационные услуги, обучение	3 434	3 382
Транспортные услуги	22 632	13 407
Услуги связи, интернет	1 395	1 593
Малоценное оборудование и запасы	1 385	1 017
Командировочные расходы	1 831	2 408
Страховые взносы административного персонала	1 625	1 053
Оплата труда административного персонала	9 689	6 094
Резервы на отпуска административного персонала	841	498
Сервисное обслуживание	14 167	5 400
Прочие расходы	1 585	1 131
ИТОГО	59 865	37 242

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 - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Проценты к получению	2 312	938

строка 2330 отчета о финансовых результатах

Проценты к уплате:

(тыс. руб.)		
Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Проценты к уплате	(6 443)	(22 489)

Прочие доходы
строка 2340 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Курсовые разницы	1 711	-
Списание задолженности за пределами трех лет	-	43
Выбытие внеоборотных активов	7	-
Субсидии и гранты	9 247	10 550
Прочие доходы	608	11 709
Резервы по сомнительным долгам	-	-
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	-	-
ИТОГО	11 573	22 301

Прочие расходы
строка 2350 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Курсовые разницы	-	4 461
Вознаграждение членам совета директоров	240	236
Расходы на услуги банков	2 651	1 771
Выбытие внеоборотных активов	798	16
Расходы прошлых лет	973	4 027
Списание задолженности за пределами трех лет	35	3 851
Прочие расходы	2 662	1 598
Резервы по сомнительным долгам	1 608	953
Штрафы, пени и неустойки по хозяйственным договорам	4	-
ИТОГО	8 970	16 912

Чистая прибыль (убыток)
строка 2400 отчета о финансовых результатах

(тыс. руб.)

Наименование показателя	За январь - сентябрь 2025 г.	За январь - сентябрь 2024 г.
Чистая прибыль (убыток)	(23 112)	(5 418)

12. ИНФОРМАЦИЯ О СВЯЗАННЫХ СТОРОНАХ

Аффилированные лица и связанные стороны на 30.09.2025 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 Криохранения 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		
ГЕНЕТИКО.НАУКА (ООО)	1237700774145	Лицо принадлежит к той группе лиц, к которой принадлежит общество	05.09.2025		

Операции со связанными сторонами:

В 9 месяцев 2025 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Сальдо на 01.01.2025		Обороты за период		Сальдо на 30.09.2025	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АДЕНА ООО						
ДОГОВОР № АДН-5 ОТ 13 СЕНТЯБРЯ 2024	-	325	325	-	-	-
Заказчик						
АРТГЕН ПАО						
Артген-ЦГРМ 13022024 от 13.02.2024(16,5%)	-	132 112	132 951	840	-	-
Займодавец						

(тыс. руб.)

Договор № АГ/ГЕН_101024 от 10.10.2024 г.	236	-	-	236	-	-
Заказчик						
Договор купли-продажи автомобиля от 01.12.2024 г.	-	250	250	-	-	-
Продавец						
Договор о выдаче поручительства	237 520	-	-	10 720	226 800	-
Эмитент/Должник						
ГЕНЕТИКО.НАУКА ООО						
Договор купли-продажи доли	-	-	480	480	-	-
Аффилированное лицо						
ГЕНОТАРГЕТ ООО						
Договор 28822	-	543	-	-	-	543
Заказчик						
ГИСТОГРАФТ АО						
Основной договор	-	28	-	-	-	28
Заказчик						
Исаев Артур Александрович						
Договор купли-продажи доли	-	-	-	10	-	10
Продавец						
ИСКЧ ВЕНЧУРС ООО						
Договор купли-продажи акций при размещении	-	-	238 000	238 000	-	-
Покупатель						
ИСКЧ ФАРМА ООО						
ИСКЧ_Ф/ЦГРМ 24062025 от 24.06.2025 (1%)	-	-	12 001	12 001	-	-
Займодавец						
КАРДИОДЖЕНЕКС ООО						
ЦГРМ/Кардиодженекс- 07072025 от 07.07.2025 (20%)	-	-	11 432	-	11 432	-
Заемщик						
ММЦБ ПАО						
ММЦБ_ЦГРМ_17022025 от 17.02.2025 (1%)	-	-	50 004	50 004	-	-
Займодавец						
РЕПРОЛАБ АО						
Договор 127/23 от 01.10.2023	-	-	1 836	1 679	157	-
Заказчик						
РЕТИНОСТАР ООО						
ЦГРМ/Ретиностар-07072025 от 07.07.2025 (20%)	-	-	3 112	-	3 112	-
Заемщик						
СВИФТГЕН ООО						
СТ-126 от 16.12.2024	30 524	-	1 141	-	31 665	-
Заемщик						
Итого	268 280	133 257	451 531	313 970	273 165	580

В 9 месяцев 2024 года Обществом осуществлялись следующие операции со связанными сторонами:

Наименование	Сальдо на 01.01.2024		Обороты за период		Сальдо на 30.09.2024	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АРТГЕН ПАО						
Артген-ЦГРМ 13022024 от 13.02.2024(16,5%)	-	-	-	127 151	-	127 151
Займодавец						
Договор аренды трансп средства от 06.05.2024	-	-	68	68	-	-
Арендодатель						
Договор о выдаче поручительства	258 960	-	-	16 080	242 880	-
Эмитент/Должник						
Договор субаренды нежилого помещения ИСКЧ/ЦГРМ от 01.01.2023	-	1 938	2 860	922	-	-
Арендодатель						
ГЕНОТАРГЕТ ООО						
Договор 28822	-	-	-	543	-	543
Заказчик						
НЕКСТГЕН АО						
Договор на НИР от 25.05.2020	-	-	50	50	-	-
Заказчик						
СВИФТГЕН ООО						
Договор № СТ-62 от 29.01.2024 г.	-	-	650	650	-	-
Заказчик						
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	-	19 500	-	29 500	-
Заказчик						
Итого	268 960	1 938	23 268	145 604	272 380	127 694

13. ПОРУЧИТЕЛЬСТВА ВЫДАННЫЕ

Поручительства, выданные компанией по состоянию на 30.09.2025г.

Наименование должника	Наименование кредитора	Дата возникновения	Дата прекращения	(тыс. руб.)
				Размер поручительства
ПАО «Артген»	НКО АО НРД	14.07.2021	08.07.2027	226 800

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 30.09.2025 г.	на 30.09.2024 г.
Базовая прибыль (убыток) (чистая прибыль (убыток) Общества за отчетный год), тыс. рублей	(23 112)	(5 418)
Средневзвешенное количество обыкновенных акций в обращении в течение отчетного года, тыс. акций	90 000	83 000
Базовая прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,26)	(0,07)
Разводненная прибыль (убыток) на акцию, рублей	(0,26)	(0,07)

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 _____ И.Ю. Жарких
Главный бухгалтер _____ Н.А. Аванесова



12 ноября 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 первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	переклассифицировано первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
Нематериальные активы - всего	За 9 месяцев 2025 г.	199 753	(35 020)	24 183	-	-	(11 144)	-	-	-	-	-	223 937	(46 164)
	За 9 месяцев 2024 г.	38 807	(31 436)	-	-	-	(2 816)	-	-	-	-	-	38 807	(34 252)
в том числе: Программы ЭВМ	За 9 месяцев 2025 г.	170	(92)	130	-	-	(103)	-	-	-	-	-	300	(196)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	130	-	-	(40)	-	-	-	-	-	130	(40)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Изобретения	За 9 месяцев 2025 г.	381	(6)	24 054	-	-	(828)	-	-	-	-	-	24 434	(834)
	За 9 месяцев 2024 г.	124	-	-	-	-	(61)	-	-	-	-	-	124	(61)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	381	(6)	24 054	-	-	(828)	-	-	-	-	-	24 434	(834)
	За 9 месяцев 2024 г.	124	-	-	-	-	(59)	-	-	-	-	-	124	(59)
Секреты производства (ноу-хау)	За 9 месяцев 2025 г.	167 200	(2 919)	-	-	-	(10 213)	-	-	-	-	-	167 200	(13 131)
	За 9 месяцев 2024 г.	6 680	-	-	-	-	(2 190)	-	-	-	-	-	6 680	(2 190)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	6 680	(2 919)	-	-	-	(2 187)	-	-	-	-	-	6 680	(5 105)
	За 9 месяцев 2024 г.	6 680	-	-	-	-	(2 190)	-	-	-	-	-	6 680	(2 190)
Другие НМА	За 9 месяцев 2025 г.	32 002	(32 002)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32 002	(32 002)
	За 9 месяцев 2024 г.	32 002	(31 436)	-	-	-	(565)	-	-	-	-	-	32 002	(32 001)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	30 086	(30 086)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30 086	(30 086)
	За 9 месяцев 2024 г.	30 086	(29 840)	-	-	-	(249)	-	-	-	-	-	30 086	(30 088)

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	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За 9 месяцев 2025 г.	167 457	(2 919)	24 054	-	-	(11 035)	-	-	-	191 510	(13 954)
	За 9 месяцев 2024 г.	6 680	-	-	-	-	(2 192)	-	-	-	6 680	(2 192)
в том числе: Изобретения	За 9 месяцев 2025 г.	256	-	24 054	-	-	(823)	-	-	-	24 310	(823)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	(3)	-	-	-	-	(3)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	256	-	24 054	-	-	(823)	-	-	-	24 310	(823)
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
Секреты производства (ноу-хау)	За 9 месяцев 2025 г.	167 200	(2 919)	-	-	-	(10 213)	-	-	-	167 200	(13 131)
	За 9 месяцев 2024 г.	6 680	-	-	-	-	(2 190)	-	-	-	6 680	(2 190)
из них исключительные права	За 9 месяцев 2025 г.	6 680	(2 919)	-	-	-	(2 187)	-	-	-	6 680	(5 105)
	За 9 месяцев 2024 г.	6 680	-	-	-	-	(2 190)	-	-	-	6 680	(2 190)

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	177 773	164 733	7 370
в том числе: Программы ЭВМ	104	77	-
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	23 600	374	124
из них созданные организацией	23 600	374	124
Секреты производства (ноу-хау)	154 069	164 282	6 680
из них созданные организацией	154 069	164 282	6 680
Другие НМА	-	-	566
из них созданные организацией	-	-	566
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 30 сентября 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 9 месяцев 2025 г.	24 673	-	2 518	-	-	(24 183)	3 007
	За 9 месяцев 2024 г.	1 641	-	22	-	(27)	-	1 636
в том числе: Изобретения	За 9 месяцев 2025 г.	23 973	-	2 388	-	-	(24 054)	2 307
	За 9 месяцев 2024 г.	73	-	22	-	(27)	-	68
Программы ЭВМ	За 9 месяцев 2025 г.	700	-	130	-	-	(130)	700
	За 9 месяцев 2024 г.	1 545	-	-	-	-	-	1 545
Другие НМА	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	23	-	-	-	-	-	23
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	302 150	-	26 655	-	(1 965)	-	326 840
	За 9 месяцев 2024 г.	442 770	-	30 991	-	(42)	-	473 718
в том числе: Базы данных	За 9 месяцев 2025 г.	65 475	-	14 175	-	-	-	79 649
	За 9 месяцев 2024 г.	45 941	-	14 654	-	-	-	60 595
Изобретения	За 9 месяцев 2025 г.	31 890	-	12 481	-	(1 965)	-	42 406
	За 9 месяцев 2024 г.	32 903	-	15 168	-	-	-	48 071

Другие НМА	За 9 месяцев 2025 г.	204 784	-	-	-	-	-	204 784	-
	За 9 месяцев 2024 г.	204 784	-	42	-	(42)	-	204 784	-
Секреты производства (ноу-хау)	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	159 142	-	1 126	-	-	-	160 268	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:									
Другие НМА	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано		амортизация		переоценка		переклассифицировано	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	первоначальная (переоцененная) стоимость
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 9 месяцев 2025 г.	319 435	(193 875)	1 087	(1 302)	504	(20 418)	-	-	-	319 220
	За 9 месяцев 2024 г.	318 487	(168 787)	3 199	(2 701)	2 685	(20 687)	-	-	-	318 985
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2025 г.	11 486	(2 503)	-	-	-	(1 325)	-	-	-	11 486
	За 9 месяцев 2024 г.	11 486	(736)	-	-	-	(1 325)	-	-	-	11 486
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 9 месяцев 2025 г.	303 875	(189 197)	1 087	(1 302)	504	(18 720)	-	-	-	303 660
	За 9 месяцев 2024 г.	303 501	(165 450)	3 075	(2 701)	2 685	(18 945)	-	-	-	303 875
Офисное оборудование	За 9 месяцев 2025 г.	3 297	(1 858)	-	-	-	(296)	-	-	-	3 297
	За 9 месяцев 2024 г.	3 173	(1 325)	124	-	-	(396)	-	-	-	3 297
Транспортные средства	За 9 месяцев 2025 г.	450	-	-	-	-	(66)	-	-	-	450
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 9 месяцев 2025 г.	327	(317)	-	-	-	(10)	-	-	-	327
	За 9 месяцев 2024 г.	327	(276)	-	-	-	(31)	-	-	-	327
Инвестиционная недвижимость - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	Изменения за период						На конец периода			
		На начало года		списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация		переоценка		переклассифицировано	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость
Права пользования активами - всего	За 9 месяцев 2025 г.	55 031	(12 626)	4 140	(5 398)	1 288	(6 310)	-	53 454	(17 328)	53 454
	За 9 месяцев 2024 г.	66 353	(9 253)	2 673	(13 995)	5 077	(6 350)	-	55 031	(10 526)	55 031
в том числе: Здания	За 9 месяцев 2025 г.	55 031	(12 626)	4 140	(5 398)	1 288	(6 310)	-	53 454	(17 328)	53 454
	За 9 месяцев 2024 г.	66 353	(9 253)	2 673	(13 995)	5 077	(6 350)	-	55 031	(10 526)	55 031

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	141 557	167 965	206 799
в том числе:			
Здания			
Машины и оборудование (кроме офисного)	43 782	51 387	67 849
Офисное оборудование	96 248	114 678	137 051
Транспортные средства	1 143	1 439	1 848
Производственный и хозяйственный инвентарь	384	450	-
Неамортизируемые основные средства - всего	-	10	51

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Основные средства, пригодные для использования, но не используемые, (когда это не связано с сезонными особенностями деятельности организации) - всего	-	-	-
Основные средства, предоставленные за плату во временное пользование - всего	-	-	-
Основные средства, в отношении использования которых имеются ограничения имущественных прав организации, - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	Период	На начало года			Изменения за период			На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	1 087	-	-	(1 087)	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	5 560	-	-	(5 560)	-	-
в том числе: оборудование	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	1 087	-	-	(1 087)	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	2 300	-	-	(2 300)	-	-

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 9 месяцев 2025 г.	30 500	-	14 490	-	-	-	-	-	44 990	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	в том числе:										
Займы выданные	За 9 месяцев 2025 г.	30 500	-	14 000	-	-	-	-	-	44 500	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Доли	-	-	490	-	-	-	-	-	490	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	Итого	30 500	-	14 490	-	-	-	-	-	44 990	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 30 сентября 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			фактическая себестоимость
Запасы - всего	За 9 месяцев 2025 г.	124 313	(5 685)	353 285	(346 688)	2 556	(266)	X	X	130 910	(3 394)
	За 9 месяцев 2024 г.	88 775	(4 587)	284 772	(244 616)	43	(48)	X	X	128 931	(4 592)
в том числе: Сырье и материалы	За 9 месяцев 2025 г.	124 313	(5 685)	192 130	(23 214)	2 556	(266)	(162 318)	-	130 910	(3 394)
	За 9 месяцев 2024 г.	88 775	(4 587)	159 047	(28 710)	43	(48)	(90 180)	-	128 931	(4 592)
Незавершенное производство	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	161 155	(323 473)	-	-	162 318	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	125 725	(215 906)	-	-	90 180	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущества прав

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - 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	
				поступило		на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 9 месяцев 2025 г.	73 276	(4 754)	90 638	-	(66 064)	(11 735)	-	97 815	(5 285)	-
	За 9 месяцев 2024 г.	82 585	(4 180)	111 246	-	(57 267)	(4 486)	-	132 713	(5 133)	-
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2025 г.	27 802	-	49 890	-	(23 827)	(5)	-	53 860	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	56 945	-	77 993	-	(38 406)	(2 531)	-	94 001	-	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 9 месяцев 2025 г.	41 513	(4 754)	38 527	-	(40 202)	(11 735)	-	39 837	(5 285)	-
	За 9 месяцев 2024 г.	22 532	(4 180)	32 017	-	(18 658)	(4 486)	5	35 897	(5 133)	-
Расчеты с прочими поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	1 146	-	-	-	150	(1 296)	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 9 месяцев 2025 г.	3 415	-	2 085	-	(1 555)	-	-	3 945	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	1 165	-	347	-	(331)	(29)	-	1 152	-	-
Авансы по аренде (лизингу)	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	60	-	-	-	-	60	-	-

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		погашено	на доходы	переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления				
Долгосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	45 101	2 537	-	(9 156)	-	-	38 482
	За 9 месяцев 2024 г.	94 650	2 105	-	(49 426)	-	-	47 330
в том числе: Расчеты по аренде	За 9 месяцев 2025 г.	44 716	2 537	-	(9 102)	-	-	38 151
	За 9 месяцев 2024 г.	52 619	2 105	-	(7 798)	-	-	46 926
Долгосрочные займы	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	41 434	-	-	(41 434)	-	-	-
Безвозмездные поступления	За 9 месяцев 2025 г.	385	-	-	(54)	-	-	331
	За 9 месяцев 2024 г.	598	-	-	(194)	-	-	403
Краткосрочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	232 407	60 972	4	(222 494)	-	-	70 887
	За 9 месяцев 2024 г.	139 999	210 952	-	(86 069)	(43)	-	264 839
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 9 месяцев 2025 г.	18 878	15 546	-	(16 848)	-	-	17 576
	За 9 месяцев 2024 г.	23 806	42 450	-	(20 614)	-	-	45 642

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 9 месяцев 2025 г.	32 233	29 054	-	(20 335)	-	-	40 951
	За 9 месяцев 2024 г.	20 295	20 361	-	(17 912)	-	-	22 743
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 9 месяцев 2025 г.	56	152	-	(50)	-	-	158
	За 9 месяцев 2024 г.	121	2	-	(94)	-	-	28
Расчеты по аренде	За 9 месяцев 2025 г.	2 875	2 282	-	(1 226)	-	-	3 931
	За 9 месяцев 2024 г.	7 730	480	-	(5 851)	-	-	2 359
Краткосрочные займы	За 9 месяцев 2025 г.	161 034	-	-	(161 034)	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	82 853	119 600	-	(20 706)	-	-	181 747
Проценты по займам и кредитам	За 9 месяцев 2025 г.	12 512	-	-	(12 512)	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	7 551	-	-	-	-	7 551
Расчеты по налогам и сборам	За 9 месяцев 2025 г.	155	777	-	-	-	-	932
	За 9 месяцев 2024 г.	25	388	-	-	-	-	413
Расчеты по ЕНС	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	8	-	-	-	-	8
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 9 месяцев 2025 г.	1 389	552	4	(33)	-	-	1 911
	За 9 месяцев 2024 г.	1 105	78	-	-	-	-	1 183
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 9 месяцев 2025 г.	3 191	1 898	-	(1 202)	-	-	3 887
	За 9 месяцев 2024 г.	2 410	1 431	-	(701)	-	-	3 140

Расчеты с подотчетными лицами	За 9 месяцев 2025 г.	85	18	-	(62)	-	41
	За 9 месяцев 2024 г.	49	20	-	(3)	(43)	23
Доходы, полученные в счет будущих периодов	За 9 месяцев 2025 г.	-	10 693	-	(9 193)	-	1 500
	За 9 месяцев 2024 г.	1 605	18 582	-	(20 188)	-	-
Итого	За 9 месяцев 2025 г.	277 508	63 509	4	(231 650)	-	109 369
	За 9 месяцев 2024 г.	234 649	213 057	-	(135 495)	(43)	312 169

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	-	-	-
Всего	-	-	-

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	погашено	списано как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За 9 месяцев 2025 г.	3 119	7 007	6 907	42	3 176
	За 9 месяцев 2024 г.	3 518	4 759	5 661	20	2 596
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За 9 месяцев 2025 г.	3 119	7 007	6 907	42	3 176
	За 9 месяцев 2024 г.	3 518	4 759	5 661	20	2 596

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 сентября 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	226 800	237 520	258 960
в том числе:			
АРТГЕН ПАО(Договор о выдаче поручительства)	226 800	237 520	258 960

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Материальные затраты	165 796	92 774
Затраты на оплату труда	80 636	56 934
Отчисления на социальные нужды	15 449	10 743
Амортизация	37 871	29 863
Прочие затраты	136 389	101 181
Итого по элементам	436 141	291 495
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	(6 418)	(5 230)
Итого расходы по обычным видам деятельности	429 723	286 265

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За 9 месяцев 2025 г.	За 9 месяцев 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	9 193	20 188
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	9 193	10 355
на финансирование текущих расходов	-	9 832

11.2. Бюджетные кредиты

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода
			получено	возвращено	
Бюджетные кредиты - всего	За 9 месяцев 2025 г.	-	-	-	-
	За 9 месяцев 2024 г.	-	-	-	-