

Бухгалтерская отчетность
за январь - март 2025 г.

Организация: <u>ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"</u>	по ОКПО	71328785
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	7702508905
Организационно-правовая форма <u>Публичные акционерные общества</u>	по ОКОПФ	12247
Форма собственности <u>Совместная частная и иностранная собственность</u>	по ОКФС	34
Адрес в пределах места нахождения 119333, Москва г, вн.тер.г. муниципальный округ Гагаринский, ул Губкина, д. 3, к. 1, помещ. 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 31 марта 2025 г.

	Форма по ОКУД	0710001		
	Отчетная дата (число, месяц, год)	31	03	2025
Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"	по ОКПО	71328785		
Единица измерения тыс. руб.	по ОКЕИ	384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	4 716	4 908	12 640
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	38 184	39 801	47 678
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	4 763 651	4 447 400	5 035 093
	Отложенные налоговые активы	1180	146 455	141 778	104 286
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	108
	Итого по разделу I	1100	4 953 005	4 633 886	5 199 805
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	33 269	30 373	28 790
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	298 718	260 781	368 624
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	268 161	283 397	315 986
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62 825	99 917	132 392
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	185
	Итого по разделу II	1200	662 974	674 467	845 978
	БАЛАНС	1600	5 615 979	5 308 353	6 045 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
3.7	Уставный капитал	1310	9 265	9 265	9 265
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
3.8	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	3 030 364	2 767 929	3 481 220
3.8	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	1 085 058	1 085 058	1 110 627
3.9	Резервный капитал	1360	463	463	463
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	1 036 252	1 005 581	850 875
	Итого по разделу III	1300	5 161 402	4 868 296	5 452 450
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1410	387 874	375 871	448 115
	Отложенные налоговые обязательства	1420	7 455	7 841	10 605
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	15 418	16 005	51 098
	Итого по разделу IV	1400	410 746	399 717	509 819
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1510	7 245	-	35 023
3.11	Кредиторская задолженность	1520	34 879	39 442	47 416
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	1 707	898	1 075
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	43 831	40 341	83 514
	БАЛАНС	1700	5 615 979	5 308 353	6 045 783

Генеральный директор
(наименование должности)

Масюк Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

29 мая 2025 г.



Отчет о финансовых результатах
за январь - март 2025 г.

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710002		
31	03	2025
71328785		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
3.13	Выручка	2110	45 069	33 746
3.13	Себестоимость продаж	2120	-	(14 046)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	45 069	19 700
3.13	Коммерческие расходы	2210	-	(6 131)
3.13	Управленческие расходы	2220	(30 053)	(26 131)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	15 016	(12 562)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	107 265
	Проценты к получению	2320	19 707	14 931
	Проценты к уплате	2330	(10 366)	(10 131)
3.14	Прочие доходы	2340	2 512	1 276
3.14	Прочие расходы	2350	(2 303)	(34 002)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	24 566	66 777
3.15	Налог на прибыль организаций	2410	5 036	1 929
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	5 036	1 929
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	29 602	68 706

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	262 407	1 071 071
	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	28	(16)
	Совокупный финансовый результат	2500	292 037	1 139 761
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,32	0,74
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,32	0,74

Генеральный директор

(наименование должности)

29 мая 2025 г.



Масюк Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

Отчет об изменениях капитала
за январь - март 2025 г.

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата			0710004		
(число, месяц, год)			31	03	2025
по ОКПО			71328785		
по ОКЕИ			384		

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"
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	9 265	-	3 481 220	1 110 627	463	851 360	5 452 935
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	(485)	(485)
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	9 265	-	3 481 220	1 110 627	463	850 875	5 452 450

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 - март 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	68 706	68 706
	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	-	-	1 071 056	-	-	-	1 071 056
	На 31 марта 2024 г.	3250	9 265	-	4 552 276	1 110 627	463	919 581	6 592 212
	На 31 декабря 2024 г.	3200	9 265	-	2 767 929	1 085 058	463	1 005 581	4 868 296
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	9 265	-	2 767 929	1 085 058	463	1 005 581	4 868 296

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 - март 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	29 602	29 602
	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	-	-	262 435	-	-	1 070	263 505
	На 31 марта 2025 г.	3300	9 265	-	3 030 364	1 085 058	463	1 036 252	5 161 402

Генеральный директор
(наименование должности)

Масюк Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

29 мая 2025 г.



Отчет о движении денежных средств
за январь - март 2025 г.

Организация: ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"
Единица измерения тыс. руб.

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

Коды		
0710005		
31	03	2025
71328785		
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	10 894	34 481
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	1 829	29 301
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	189	631
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	8 876	4 549
	Платежи - всего	4120	(56 745)	(74 350)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(22 270)	(38 941)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(20 097)	(18 868)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(2 687)	(10 171)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(11 691)	(6 370)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	(45 851)	(39 869)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	154 160	305 359
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	208	-
	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	119 600	58 093
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	34 352	247 266
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(156 220)	(112 419)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	-	(4 378)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(6 270)	(58 416)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(149 950)	(49 625)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(2 060)	192 940
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	12 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	12 000	-
	денежных вкладов собственников (участников)	4312	-	-
	от выпуска акций, увеличения долей участия	4313	-	-
	от выпуска облигаций, векселей и других долговых ценных бумаг	4314	-	-
	прочие поступления	4319	-	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(1 166)	(72 287)
	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	-	(70 400)
	прочие платежи	4329	(1 166)	(1 887)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	10 834	(72 287)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(37 077)	80 784
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	99 917	132 392
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	62 825	213 178
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(15)	2

Генеральный директор
(наименование должности)

Масюк Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

29 мая 2025 г.



**ПОЯСНЕНИЯ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ
РЕЗУЛЬТАТАХ
ПУБЛИЧНОГО АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА
«АРТГЕН БИОТЕХ»**

за январь-март 2025 года

СОДЕРЖАНИЕ

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ОСНОВНЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ	2
2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ	2
3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА	9
3.1. Нематериальные активы	9
3.2. Основные средства	9
3.3. Финансовые вложения	9
3.4. Запасы	10
3.5. Дебиторская задолженность	10
3.6. Денежные средства	10
3.7. Уставный капитал	10
3.8. Добавочный капитал	11
3.9. Резервный капитал	12
3.10. Заемные средства	12
3.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства	12
3.12. Оценочные обязательства	12
3.13. Выручка и себестоимость продаж	13
3.14. Прочие доходы и расходы	13
3.15. Расчет налог на прибыль	14
3.16. Активы и обязательства в иностранной валюте	14
3.17. Информация по сегментам	14
3.18. Условные факты хозяйственной деятельности	15
3.19. События после отчетной даты	15

1. СВЕДЕНИЯ ОБ ОБЩЕСТВЕ И ОСНОВНЫХ ВИДАХ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Публичное акционерное общество «Артген биотех» (именуемое в дальнейшем – Компания или ПАО «Артген») учреждено на основании решения общего собрания учредителей (Протокол №1 от 03.11.2003 года).

Адрес местонахождения Компании: 119333, г. Москва, муниципальный округ Гагаринский вн.тер.г., ул. Губкина, д. 3, к. 1, помещ. 1/1.

Численность работников Общества за период январь-март 2025 года составила 28 человек, на 31 декабря 2024 - 27 человек.

Основным видом деятельности ПАО «Артген» является деятельность холдинговых компаний.

Органами управления и контроля Компании являются:

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

Состав совета директоров:

- Богуславский Дмитрий Эдгардович
- Деев Роман Вадимович
- Исаев Артур Александрович
- Исаев Андрей Александрович
- Киселев Сергей Львович
- Приходько Александр Викторович
- Мауэр Константин Николаевич
- Примаков Алексей Евгеньевич

Формирование ревизионной комиссии уставом не предусмотрено.

Советом директоров сформирован комитет по аудиту.

Генеральный директор (избран Советом директоров 19.03.2025, протокол № 0225 от 19.03.2025):

- Генеральный директор – Масюк Сергей Владимирович

2. ОСНОВНЫЕ ПОЛОЖЕНИЯ УЧЕТНОЙ ПОЛИТИКИ

При составлении бухгалтерской отчетности применяются требования ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», утвержденный приказом Минфина России от 4 октября 2023г. №157н.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, ПАО «АРТГЕН» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете", Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 N 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

Бухгалтерский учет ведется в автоматизированной форме. При обработке учетной информации применяется компьютерная техника. В Обществе используется бухгалтерская программа «1С», состоящая из модулей: «1С: Зарплата и управление персоналом, редакция 3.1», 1С: Бухгалтерия предприятия КОРП, редакция 3.0».

Показатель считается существенным, если его нераскрытие может повлиять на экономические решения заинтересованных пользователей, принимаемые на основе отчетной информации.

Существенность показателя определяется Обществом самостоятельно, исходя как из величины, так и характера показателя, его влияния на показатели отчетности Общества.

В случае нераскрытия данных показателей в применяемых формах бухгалтерской отчетности, Общество осуществляет их расшифровку в пояснительной записке к бухгалтерской отчетности.

Критерий существенности ошибки Общества в целях применения ПБУ22/2010 устанавливается в размере 5% от суммы валюты баланса.

Нематериальные активы

В составе нематериальных активов Общество учитывает объекты, соответствующие требованиям ФСБУ 14/2022 “Нематериальные активы”, имеющие первоначальную стоимость более 100 тыс. руб.

Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.

Основные средства

Объекты основных средств принимаются к бухгалтерскому учету по первоначальной стоимости. В бухгалтерском балансе основные средства отражаются по балансовой стоимости, которая представляет собой их первоначальную стоимость, уменьшенную на сумму накопленной амортизации и обесценения.

Изменение первоначальной стоимости основных средств допускается в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации, частичной ликвидации и переоценки основных средств.

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

Объектом основных средств признается актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, и имеющий первоначальную стоимость более 100 тыс. руб. Актив, характеризующийся одновременно признаками, установленными пунктом 4 ФСБУ 6/2020 “Основные средства”, но имеющий первоначальную стоимость менее 100 тыс. руб., учитывается в составе запасов на счете 10.21 “Малоценное оборудование и запасы”. При этом затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены.

В составе основных средств отражены также права пользования активами по договорам аренды в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета “Бухгалтерский учет аренды” (ФСБУ 25/2018).

Право пользования активом, полученным в аренду, отражается по фактической стоимости с учетом последующих котировок, связанных с изменением условий аренды (изменение срока аренды, величины арендных платежей, объема (количества) арендуемых объектов),

за вычетом сумм начисленной амортизации. При определении ставки дисконтирования используется информация о средневзвешенной процентной ставке по кредитам, предоставленным кредитными организациями нефинансовым организациям в рублях (статистический бюллетень Банка России).

Стоимость основных средств, подлежащих амортизации, погашается путем начисления амортизации с первого числа месяца, следующего за месяцем признания объекта основных средств в бухгалтерском учете и отражается на счете 02 «Амортизация основных средств». Метод начисления амортизации в бухгалтерском учете – линейный. При определении срока полезного использования основных средств Общество руководствуется Классификацией ОС, включаемых в амортизационные группы, техническими условиями или рекомендациями изготовителей.

Срок полезного использования ОС определяется периодом, в течение которого их использование будет приносить экономические выгоды организации.

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

Ликвидационная стоимость основных средств определяется ответственным подразделением.

Общество проверяет основные средства и капитальные вложения на обесценение и учитывает изменение их балансовой стоимости вследствие обесценения в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IAS) 36 "Обесценение активов".

В целях применения ФСБУ 5/2019, 6/2020, 25/2018 справедливая стоимость определяется в порядке, предусмотренном Международным стандартом финансовой отчетности (IFRS) 13 "Оценка справедливой стоимости"».

Финансовые вложения

Вложения организации в акции других организаций, котирующиеся на фондовой бирже, котировка которых регулярно публикуется, при составлении бухгалтерского баланса отражаются на конец отчетного года по рыночной стоимости.

При выбытии финансового вложения в бухгалтерском учете, по которым определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из последней оценки.

При выбытии финансового вложения в бухгалтерском учете, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, их стоимость определяется организацией исходя из оценки средней первоначальной стоимости.

Резерв под обесценение финансовых вложений

Создание резерва под обесценение финансовых вложений производится при устойчивом существенном снижении стоимости финансовых вложений, по которым не определяется их текущая рыночная стоимость, ниже величины экономических выгод, которые организация рассчитывает получить от данных финансовых вложений в обычных условиях ее деятельности.

При этом:

- 1) под устойчивым понимается снижение в течение 2-х лет подряд;
- 2) под существенным понимается снижение более чем на 10% ежегодно;
- 3) под ожидаемой величиной экономических выгод от финансовых вложений в виде долей

(акций), понимается получение любой суммы дивидендов.

Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года признает в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности резерв под обесценение финансовых вложений в отношении долей в капитале ООО и акций, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, если одновременно выполняются следующие условия:

- 1) Общество по состоянию на 31 декабря отчетного года непрерывно владеет долями в капитале ООО (акциями) не менее 3-х лет;
- 2) Общество ни разу не получало дивиденды от ООО (Эмитента акций) в течение 2-х последних лет, включая отчетный год, а также, до 10 февраля года, следующего за отчетным годом;
- 3) в отчетном году и до 10 февраля года, следующего за отчетным годом, ООО (Эмитент акций) не объявляло о выплате дивидендов;
- 4) чистые активы ООО (Эмитента акций) по состоянию на 31 декабря предыдущего года уменьшились по сравнению с их величиной по состоянию на 31 декабря года, предшествующего предыдущему, более чем на 10 %. При этом при расчете снижения чистых активов не учитывается распределение дивидендов;
- 5) чистые активы ООО (Эмитента акций) за 9 месяцев отчетного года не увеличились;
- 6) убыточная деятельность ООО (Эмитента акций) за предыдущий год и 9 месяцев отчетного года не предусмотрена планом развития и (или) бюджетом доходов и расходов на соответствующий период.

Запасы

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

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

При отпуске запасов в производство, отгрузке готовой продукции, товаров покупателю, списании запасов, себестоимость запасов рассчитывается по средней себестоимости. Себестоимостью запасов, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат организации на приобретение.

Не включаются в фактические затраты на приобретение управленческие расходы, кроме случаев, когда они непосредственно связаны с приобретением (созданием) запасов.

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

Дебиторская задолженность

В составе дебиторской задолженности компании учитываются

- дебиторская задолженность, возникающая при продаже товаров и предоставлении услуг (Расчеты с покупателями и заказчиками).
- авансы, выданные поставщикам
- дебиторская задолженность по прочим операциям

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

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

В составе прочей дебиторской задолженности Компании учитывается задолженность по начисленным процентам по выданным займам, расчеты с прочими дебиторами.

Общество ежеквартально создает резерв по сомнительным долгам. Общество оставляет за собой право самостоятельно рассчитывать алгоритм образования резерва по сомнительным долгам.

Обществом выявляется сомнительная дебиторская задолженность ежеквартально в результате инвентаризации расчетов с дебиторами или иным способом. Величина резерва по сомнительным долгам является оценочным значением в бухгалтерском учете и определяется отдельно по каждому сомнительному долгу с учетом финансового положения (платежеспособности) должника и оценки вероятности полного или частичного погашения долга. При появлении новой информации величина резерва подлежит корректировке (увеличению или уменьшению). Сумма созданного резерва по сомнительным долгам признается прочим расходом, а его корректировка - прочим расходом (в случае увеличения) или прочим доходом (в случае уменьшения).

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

Оценка вероятности погашения долга зависит от количества дней просрочки:

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

При этом в целях налогового учета по налогу на прибыль сумма создаваемого резерва по сомнительным долгам, исчисленного по итогам отчетного периода, не может превышать 10 процентов от выручки за указанный отчетный период.

Денежные средства и их эквиваленты

В составе денежных средств учитываются наличные денежные средства, и средства на банковских счетах. К эквивалентам денежных средств относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко конвертированы в деньги, сроки выплат по которым наступают не более чем через три месяца.

Полученные и выплаченные проценты отражаются как денежные потоки от текущих операций.

Денежные потоки, возникающие в связи с налогом на прибыль, раскрываются отдельно в составе текущей деятельности.

Инвестиционные и финансовые операции, не требующие использования денежных средств или их эквивалентов, исключаются из отчета о движении денежных средств. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в случаях, когда они отличаются быстрым оборотом, большими суммами и короткими сроками возврата, в т.ч. займы полученные и выданные в рамках отчетного периода.

Заемные средства

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

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

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

Компания осуществляет перевод долгосрочной задолженности в краткосрочную в момент, когда по условиям договора займа и (или) кредита до возврата основной суммы долга остается 365(366) дней.

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

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

Кредиторская задолженность и прочие обязательства

Кредиторская задолженность включает в себя задолженность перед поставщиками, авансы полученные, налоги к оплате и прочую кредиторскую задолженность.

Кредиторская задолженность признается в бухгалтерской отчетности по первоначальной стоимости.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению в течение года после отчетной даты, отражается в составе краткосрочных обязательств.

Кредиторская задолженность, подлежащая погашению более чем через год после отчетной даты, отражается в составе долгосрочных обязательств.

Оценочные обязательства

В соответствии с Учетной политикой в Компании создается оценочный резерв на предстоящую оплату отпусков и вознаграждений.

Расчеты по налогу на прибыль

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Текущий налог на прибыль определяется на основе налоговой декларации по налогу на прибыль. Применяется балансовый метод определения разниц с вариантом проводок через счет 99.02.О.

Признание доходов и расходов

В целях бухгалтерского учета доходами от обычных видов деятельности Общества являются, связанные с участием в уставных капиталах других организаций (в том числе дивиденды).

В состав расходов от обычных видов деятельности включаются расходы, осуществление которых связано с участием в уставных капиталах других организаций.

В соответствии с п. 18 ПБУ 10/99 «Расходы организации» расходы признаются на основании первичных документов в том отчетном периоде, к которому они относятся

независимо от времени фактической выплаты денежных средств и (или) иной формы их оплаты. Расходы Общества подлежат признанию в бухгалтерском учете независимо от намерения получить выручку, прочие или иные доходы и от формы осуществления расхода (денежной, натуральной и иной).

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте

Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте, ведется в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету ПБУ 3/2006 «Учет активов и обязательств, стоимость которых выражена в иностранной валюте».

Курсовая разница отражается в бухгалтерском учете и бухгалтерской (финансовой) отчетности в том отчетном периоде, к которому относится дата исполнения обязательств по оплате или за который составлена бухгалтерская (финансовая) отчетность. Пересчет стоимости средств на банковских счетах (банковских вкладах) производится на дату совершения операции в иностранной валюте, а также на отчетную дату. Курсовая разница подлежит зачислению на финансовые результаты Общества как прочие доходы или прочие расходы.

События, произошедшие после отчетной даты

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

Неприменение способа ведения бухгалтерского учета, установленного федеральным стандартом бухгалтерского учета

Поскольку Общество составляет консолидированную отчетность в соответствии с МСФО, при формировании учетной политики оно вправе руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований МСФО.

Согласно требованиям Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 «Финансовые инструменты» организация должна оценивать финансовые активы в виде инвестиций в долевыми инструментами по справедливой стоимости с отражением изменений стоимости в составе прибыли или убытка или в составе прочего совокупного дохода.

Общество отразило результат от переоценки инвестиций в акции в составе добавочного капитала в целях достоверного представления результатов деятельности (по справочной строке Отчета о финансовых результатах 2510).

Также при формировании учетной политики по вопросу учета обесценения инвестиций в виде вклада в капитал дочерней компании, по которым ранее был сформирован добавочный капитал в результате дооценки передаваемого имущества, Общество в целях достоверного представления результатов хозяйственной деятельности отступает от правил, установленных ФСБУ в части учета величины резерва под обесценение финансовых вложений.

3. ПОЯСНЕНИЯ К СУЩЕСТВЕННЫМ СТАТЬЯМ БУХГАЛТЕРСКОГО БАЛАНСА

3.1. Нематериальные активы (строка 1110 Бухгалтерского Баланса)

Информация о нематериальных активах приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 3.1 “Наличие и движение нематериальных активов”
- таблица 3.3. “Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы”
- таблица 3.5 “Капитальные вложения в нематериальные активы”

Неамортизируемые нематериальные активы по состоянию на 31.03.2025 отсутствуют.
Нематериальные активы, созданные самим Обществом, по состоянию на 31.03.2025 отсутствуют.

3.2. Основные средства (строка 1150 Бухгалтерского Баланса)

Информация об основных средствах и капитальных вложениях приведена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 4.1 “Наличие и движение основных средств”
- таблица 4.2 “Наличие и движение прав пользования активами”
- таблица 4.3. “Амортизируемые и неамортизируемые основные средства”
- таблица 4.5 “Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)”

3.3. Финансовые вложения (строка 1170 и строка 1240 Бухгалтерского Баланса)

Информация о финансовых вложениях дополняется Пояснениями в табличной форме:

- таблица 5.1 “Наличие и движение финансовых вложений”
- таблица 5.2 “Иное использование финансовых вложений”

Долгосрочные финансовые вложения с долей в уставных капиталах организаций более 20%

Контрагенты	на 31.03.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
ООО "ВИТАЦЕЛ"	60	60	60
ООО "ГЕНОТАРГЕТ"	31,30	31,30	31,30
ООО "ИСКЧ ВЕНЧУРС"	100	100	100
ООО "ИСКЧ КОНСАЛТИНГ"	50	50	25
ООО "ИСКЧ ФАРМА"	99,95	99,95	99,95
ООО "КАСТЕМ БИОТЕХ"	26,79	26,79	8
ООО "МЕДТЕХПАРК"	51	51	-
ООО "РЕПРОЛАБ"	82,21	82,21	82,21
ООО "СКИНЦЕЛ"	60	60	60

Акции

	на 31.03.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
ПАО «ММЦБ»	81,68	81,68	81,63
АО "НЕКСТГЕН"	90	90	90
Artgen, Inc.	9,6	9,6	9,6
АО "РБТ"	42,70	42,70	42,70
ПАО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	74,93	74,99	74,99
АО «ИНСТИТУТ НОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ»	24	24	24
АО "БЕТУВАКС"	43,95	43,95	80
АО "ГИСТОГРАФТ"	45,90	45,90	57,74

3.4. Запасы (строка 1210 Бухгалтерского Баланса)

Информация о запасах отражена в Пояснениях в табличной форме:

-таблица 6.1 "Наличие и движение запасов"

Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав, по состоянию на 31.03.2025 отсутствуют.

3.5. Дебиторская задолженность (строка 1230 Бухгалтерского баланса)

Информация о дебиторской задолженности отражена в Пояснениях в табличной форме:

-таблица 7.1 "Наличие и движение дебиторской задолженности"

-таблица 7.2 "Просроченная дебиторская задолженность"

3.6. Денежные средства (строка 1250 Бухгалтерского баланса)

Наименование	(тыс. руб.)	
	Сальдо на 31.03.2025	Сальдо на 31.12.2024
Расчетные счета	9 383	28 056
Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев	53 375	71 779
Валютные счета	67	82
Итого:	62 825	99 917

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 31 марта 2025 г. – **83,6813 руб/\$.**

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2025 г. уставный капитал ПАО «Артген» составляет 9 264 545,10 рублей и состоит из 92 645 451 обыкновенных (голосующих) акций номинальной стоимостью 0,1 рубля каждая.

По состоянию на 31 марта 2025 г. уставный капитал полностью оплачен.

Структура акционерного капитала ПАО «Артген» представлена на странице сети Интернет:

<https://artgen.ru/investors/raskrytie-informaczii/akczionernyj-kapital-i-rynok-akczij/>

Размещенные и объявленные акции Компании

Категории (типы) акций	Количество (шт.)	Номинальная стоимость (руб.)
1. Размещенные и оплаченные акции :		
Обыкновенные	92 645 451	0,1
2. Объявленные акции:		
Обыкновенные	82 354 549	0,1

Опционы Компанией не размещались.

В отчетном периоде объявление и выплата дивидендов не производилась.

3.8. Добавочный капитал

Накопленная дооценка внеоборотных активов (строка 1340 Бухгалтерского баланса)

На основании пункта 7 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации" общество вправе при формировании учетной политики руководствоваться федеральными стандартами бухгалтерского учета с учетом требований Международных стандартов финансовой отчетности.

Общество учитывает инвестиции в долевые инструменты, не предназначенные для торговли, по справедливой стоимости и последующие изменения справедливой стоимости, через добавочный капитал (п. 5.7.5 Международного стандарта финансовой отчетности (IFRS) 9 "Финансовые инструменты").

Результат от оценки доли в ООО «ИСКЧ Венчурс»

По состоянию на 31.12.2020 был создан резерв на обесценение финансового вложения ООО "ИСКЧ Венчурс" за счет ранее переоцененного внеоборотного актива, сформировавшего стоимость инвестиции в ООО «ИСКЧ Венчурс» в результате его вклада в уставный капитал компании в размере 327 861 тыс. руб.

Корректировка резерва в связи с повышением расчетной стоимости финансового вложения в виде доли в ООО «Айсген2» в сумме 327 861 тыс. руб. в 2021 году отнесена непосредственно на увеличение добавочного капитала.

Переоценка акций, долей

Контрагент	(тыс. руб.)	
	Сальдо на 31.03.2025	Сальдо на 31.12.2024
ПАО «ММЦБ»	1 538 590	1 489 812
ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	1 184 836	970 284
ООО "ФИНФОРДЖ ПЛЮС"	(20 226)	(20 226)
Прочие контрагенты	(697)	198
Итого:	2 702 503	2 440 068

Добавочный капитал (без накопленной дооценки) (строка 1350 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31.03.2025г. составляет 1 085 058 тыс.руб. и состоит их эмиссионного дохода Общества и накопленного прочего совокупного дохода в сумме (65 813) тыс. руб., на 31.12.2023г. составляет 1 110 627 тыс.руб. и состоит их эмиссионного дохода Общества и накопленного прочего совокупного дохода в сумме (40 244) тыс. руб.

3.9. Резервный капитал (строка 1360 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 31 марта 2025г. резервный капитал Общества составил 463 тыс. руб., что составляет 5 % от уставного капитала Общества в соответствии с учредительными документами (Уставом ПАО «АРТГЕН»).

3.10. Заемные средства (строка 1410 и строка 1510 Бухгалтерского баланса)

В составе долгосрочных обязательств по строке 1410 на отчетную дату учтены заемные средства в сумме 387 874 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 375 871 тыс.руб., по строке 1510 на отчетную дату со сроком погашения до одного года-7 245 тыс. руб. , на 31.12.2024 задолженность отсутствует.

(тыс. руб.)			
Наименование заимодавца	На 31.03.2025	На 31.12.2024	Срок погашения
ПАО «ММЦБ»	87 874	75 871	2027

Также в составе долгосрочной кредиторской задолженности отражены биржевые облигации документарные процентные неконвертируемые на предъявителя с обязательным централизованным хранением серии БО-П01-01 в количестве 300 000 (Триста тысяч) штук номинальной стоимостью 1000 (Одна тысяча) российских рублей каждая, со сроком погашения 08.07.2026, размещенные путем открытой подписки.
Номер государственной регистрации 4В02-01-08902-А от 29.06.2021.

Лицами, предоставляющими обеспечение в форме поручительства, являются:

Контрагент	Договор	Предельная сумма, тыс.руб.	Срок действия договора
ПАО «ММЦБ»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	116 080	До полного исполнения обязательств
ПАО «ЦГРМ Генетико»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	232 160	До полного исполнения обязательств

3.11. Кредиторская задолженность и прочие обязательства (строка 1450, строка 1520 Бухгалтерского баланса)

Информация о кредиторской задолженности и прочих обязательствах отражена в Пояснениях в табличной форме:

-таблица 8.1 “Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)”

3.12. Оценочные обязательства (строка 1540 Бухгалтерского баланса)

Информация об оценочных обязательствах отражена в Пояснениях в табличной форме:

- таблица 8.3 “Оценочные обязательства”

3.13. Выручка и себестоимость продаж (строка 2110 и строка 2120 Отчета о финансовых результатах)

Выручка представлена следующим образом:

По видам деятельности	(тыс. руб.)	
	январь-март 2025 года	январь-март 2024 года
Дивиденды полученные	45 069	-
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК – гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови)	-	2 151
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	31 570
Прочая реализация	-	25
Выручка-всего	45 069	33 746

Информация о затратах с группировкой по элементам изложена в Пояснениях в табличной форме:

-таблица 10 “Расходы по обычным видам деятельности”

3.14. Прочие доходы и расходы (строка 2340 и строка 2350 Отчета о финансовых результатах)

Прочие доходы	(тыс. руб.)	
	За январь -март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Доходы за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков	1 018	580
Резерв по сомнительным долгам	346	-
Реализация ценных бумаг, имущественных прав	818	13
Доходы от сдачи имущества в аренду	217	675
Прочие	113	8
Итого прочие доходы	2 512	1 276

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за январь-март 2024 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 107 265 тыс. руб.

Прочие расходы	(тыс. руб.)	
	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Амортизация ОС и НМА	587	410
Курсовые разницы	14	-
Банковские расходы	78	45
Расходы от сдачи имущества в аренду	140	195

Прочий расход от превышения рыночной стоимости имущества над его балансовой стоимостью	-	30 206
Расходы по размещению, обслуживанию ценных бумаг	346	1 689
Резерв по сомнительным долгам	-	841
Прочие расходы	1 138	616
Итого прочие расходы	2 303	34 002

3.15. Расчет налог на прибыль (строка 2410 Отчета о финансовых результатах)

С 2020 года Общество применяет балансовый метод учета расчетов по налогу на прибыль. Федеральным законом от 12.07.2024 № 176-ФЗ налоговая ставка по налогу на прибыль с 01.01.2025 установлена в размере 25%.

Показатель	(тыс. руб.)	
	За январь-март 2025 г.	За январь-март 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	24 566	66 777
Текущий налог на прибыль		-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	5 036	1 929
-Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(6 142)	(13 355)
-Постоянный налоговый расход (доход)	11 177	15 285

3.16. Активы и обязательства в иностранной валюте

Остатки по валютным счетам в банках отражены в рублях по курсу ЦБ РФ на отчетную дату.

	(тыс. руб.)		
	Валюта	Активы	Обязательства
Расчетный счет	USD	67	-

3.17. Информация по сегментам

В соответствии с ПБУ 12/2010 “Информация по сегментам” обществом выделены следующие сегменты:

Сопоставление суммарной величины выручки по сегментам

Выручка	(тыс. руб.)	
	1 кв. 2025	1 кв. 2024
Инвестиции	45 069	-
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	-	2 151
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	31 570
Прочая реализация		25
Выручка всего	45 069	33 746

Сопоставление суммарной величины активов и обязательств по сегментам

(тыс. руб.)

	1 кв. 2025	за 2024 год
Активы всего	5 615 979	5 308 353
Инвестиции	4 649 007	4 376 428
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	-	-
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	-
Прочая реализация	-	-
Обязательства всего	454 577	440 058
Инвестиции	-	-
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	-	-
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	-
Прочая реализация	-	-

3.18. Условные факты хозяйственной деятельности

Условия ведения деятельности Компании

По мнению руководства, по состоянию на 31 марта 2025г. соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и вероятность сохранения положения, в котором находится Компания в связи с налоговым, валютным и таможенным законодательством, является высокой.

Обеспечения выданные

По состоянию на 31 марта 2025 г. в Компании отсутствуют обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании.

Условный актив

По состоянию на 31 марта 2025 года ведется взыскание дебиторской задолженности с клиентов-физических лиц по оказанным медицинским услугам на общую сумму 25 000 тыс. руб. с высокой степенью принятия судебных решений в пользу ПАО «АРТГЕН».

3.19. События после отчетной даты

Получены на расчетный счет от дочерней компании АО «Некстген» дивиденды за 2024 год.

Генеральный директор ПАО «АРТГЕН»

С.В. Масюк

Главный бухгалтер ПАО «АРТГЕН»

Н.А. Аванесова

29 мая 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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - март 2025 г.	7 269	(2 361)	-	-	-	(192)	-	-	-	-	-	7 269	(2 553)
	За январь - март 2024 г.	7 070	(1 650)	-	-	-	(167)	-	-	-	-	-	7 070	(1 817)
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - март 2025 г.	3 354	(550)	-	-	-	(114)	-	-	-	-	-	3 354	(664)
	За январь - март 2024 г.	3 155	(154)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	3 155	(243)
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	3 155	(509)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	3 155	(598)
	За январь - март 2024 г.	3 155	(154)	-	-	-	(89)	-	-	-	-	-	3 155	(243)
Базы данных	За январь - март 2025 г.	460	(230)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	460	(253)
	За январь - март 2024 г.	460	(138)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	460	(161)
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	460	(230)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	460	(253)
	За январь - март 2024 г.	460	(138)	-	-	-	(23)	-	-	-	-	-	460	(161)
Изобретения	За январь - март 2025 г.	3 455	(1 581)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	3 455	(1 636)
	За январь - март 2024 г.	3 455	(1 357)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	3 455	(1 413)
из них исключительные права	За январь - март 2025 г.	3 455	(1 581)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	3 455	(1 636)
	За январь - март 2024 г.	3 455	(1 357)	-	-	-	(56)	-	-	-	-	-	3 455	(1 413)

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	списано		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 716	4 908	5 421
в том числе:			

Программы ЭВМ	2 690	2 803	3 001
из них созданные организацией	-	-	-
Базы данных	207	230	322
из них созданные организацией	-	-	-
Изобретения	1 819	1 874	2 098
из них созданные организацией	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

Наименование показателя	На 31 марта 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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве нематериальных активов	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	3 945	(3 945)	-	-	-	-	3 945	(3 945)
	За январь - март 2024 г.	3 945	-	-	-	-	-	3 945	-
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - март 2025 г.	3 945	(3 945)	-	-	-	-	3 945	(3 945)
	За январь - март 2024 г.	3 945	-	-	-	-	-	3 945	-
Капитальные вложения на создание нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	3 274	-	-	-	-	-	3 274	-
в том числе: Другие НМА	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	3 274	-	-	-	-	-	3 274	-
Капитальные вложения на улучшение нематериальных активов - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

в том числе: Другие НМА	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 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 январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-

4. Основные средства
4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период										На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	3а январь - март 2025 г.	43 939	(20 390)	-	-	-	(860)	-	-	-	-	-	-	43 939	(21 250)
	3а январь - март 2024 г.	38 719	(19 720)	886	-	-	(702)	-	-	-	-	-	-	39 605	(20 422)
в том числе: Сооружения	3а январь - март 2025 г.	7 723	(3 659)	-	-	-	(103)	-	-	-	-	-	-	7 723	(3 762)
	3а январь - март 2024 г.	8 649	(3 809)	-	-	-	(112)	-	-	-	-	-	-	8 649	(3 921)
Машины и оборудование (кроме офисного)	3а январь - март 2025 г.	23 402	(10 947)	-	-	-	(553)	-	-	-	-	-	-	23 402	(11 500)
	3а январь - март 2024 г.	16 771	(10 369)	322	-	-	(396)	-	-	-	-	-	-	17 094	(10 765)
Транспортные средства	3а январь - март 2025 г.	9 856	(4 993)	-	-	-	(108)	-	-	-	-	-	-	9 856	(5 101)
	3а январь - март 2024 г.	10 905	(5 115)	-	-	-	(120)	-	-	-	-	-	-	10 905	(5 235)
Производственный и хозяйственный инвентарь	3а январь - март 2025 г.	2 958	(790)	-	-	-	(96)	-	-	-	-	-	-	2 958	(887)
	3а январь - март 2024 г.	2 394	(427)	564	-	-	(74)	-	-	-	-	-	-	2 958	(502)
Инвестиционная недвижимость - всего	3а январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	3а январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	3а январь - март 2025 г.	24 655	(8 404)	-	-	-	(757)	-	-	-	24 655	(9 161)
	3а январь - март 2024 г.	33 407	(4 727)	3 586	-	-	(1 272)	-	-	-	36 993	(5 999)
в том числе: Здания	3а январь - март 2025 г.	24 655	(8 404)	-	-	-	(757)	-	-	-	24 655	(9 161)
	3а январь - март 2024 г.	33 407	(4 727)	3 586	-	-	(1 272)	-	-	-	36 993	(5 999)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	22 689	23 549	18 999
в том числе:			

Создания	3 962	4 064	4 840
Машины и оборудование (кроме офисного)	11 902	12 455	6 403
Транспортные средства	4 755	4 863	5 790
Производственный и хозяйственный инвентарь	2 071	2 167	1 966
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 31 марта 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 январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	4 473	-	-	(4 473)	-	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	322	-	-	(322)	-	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	564	-	-	(564)	-	-
Здания	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	3 586	-	-	(3 586)	-	-

Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве инвестиционной недвижимости	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на создание инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление инвестиционной недвижимости - всего	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

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 - март 2025 г.	3 315 146	1 132 254	45 778	(16 806)	-	220	263 476	23 582	3 367 921	1 395 730
	За январь - март 2024 г.	3 123 714	1 911 379	227 345	(36 869)	-	931	1 071 071	-	3 315 121	2 982 450
в том числе: Акции, доли	За январь - март 2025 г.	3 224 614	1 153 921	23 812	(16 806)	-	-	263 476	-	3 231 621	1 417 397
	За январь - март 2024 г.	3 017 910	1 911 379	218 718	(869)	-	-	1 071 071	-	3 235 759	2 982 450
Выданные займы	За январь - март 2025 г.	90 533	(21 667)	21 965	-	-	220	-	23 582	136 301	(21 667)
	За январь - март 2024 г.	105 804	-	8 627	(36 000)	-	931	-	-	79 362	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - март 2025 г.	284 397	(1 000)	128 307	(120 168)	-	1 191	-	(24 566)	269 162	(1 000)
	За январь - март 2024 г.	316 986	(1 000)	41 115	(169 300)	-	113	-	-	188 914	(1 000)
в том числе: Выданные займы	За январь - март 2025 г.	284 397	(1 000)	128 307	(120 168)	-	1 191	-	(24 566)	269 162	(1 000)
	За январь - март 2024 г.	273 686	(1 000)	41 115	(126 000)	-	113	-	-	188 914	(1 000)
Приобретенные права требования	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	43 300	-	-	(43 300)	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - март 2025 г.	3 599 543	1 131 254	174 085	(136 973)	-	1 411	263 476	(983)	3 637 082	1 394 730
	За январь - март 2024 г.	3 440 700	1 910 379	268 460	(206 169)	-	1 044	1 071 071	-	3 504 035	2 981 450

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 марта 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	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - март 2025 г.	30 373	-	3 237	(341)	-	-	X	X	33 269	-
	За январь - март 2024 г.	28 790	-	16 530	(15 172)	-	-	X	X	30 148	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - март 2025 г.	27 502	-	341	(341)	-	-	-	-	27 502	-
	За январь - март 2024 г.	25 919	-	10 784	(1 126)	-	-	(8 300)	-	27 277	-
Товары	За январь - март 2025 г.	2 871	-	2 896	-	-	-	-	-	5 767	-
	За январь - март 2024 г.	2 871	-	-	-	-	-	-	-	2 871	-
Незавершенное производство	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	-	-	5 746	(14 046)	-	-	8 300	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 марта 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	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	17 200	-	5 235	-	-	-	-	2 500	24 935	-
	За январь - март 2024 г.	6 669	-	13 730	-	(5 640)	-	-	2 441	17 200	-
в том числе: Прочая	За январь - март 2025 г.	17 200	-	5 235	-	-	-	-	2 500	24 935	-
	За январь - март 2024 г.	6 669	-	13 730	-	(5 640)	-	-	2 441	17 200	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - март 2025 г.	255 415	(11 834)	68 714	-	(37 291)	-	(346)	(1 567)	285 271	(11 488)
	За январь - март 2024 г.	423 578	(61 623)	29 094	-	(187 545)	-	(643)	(2 441)	262 686	(62 464)
в том числе: Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - март 2025 г.	12 414	(11 834)	-	-	(808)	-	(346)	-	11 606	(11 488)
	За январь - март 2024 г.	16 965	(14 552)	1 689	-	(1 300)	-	(643)	-	17 354	(15 393)
Авансы выданные	За январь - март 2025 г.	7 367	-	10 594	-	(2 792)	-	-	-	15 169	-
	За январь - март 2024 г.	6 543	-	20 399	-	-	-	-	-	26 942	-
Прочая	За январь - март 2025 г.	235 634	-	58 120	-	(33 691)	-	-	(1 567)	258 496	-
	За январь - март 2024 г.	400 070	(47 071)	7 006	-	(186 245)	-	-	(2 441)	218 390	(47 071)

Итого	За январь - март 2025 г.	272 615	(11 834)	73 949	-	(37 291)	-	(346)	X	310 206	(11 488)
	За январь - март 2024 г.	430 247	(61 623)	42 824	-	(193 185)	-	(643)	X	279 886	(62 464)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.		На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.	
	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость	по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	11 488	-	11 834	-	61 623	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 488	-	11 834	-	14 552	-
Прочая	-	-	-	-	47 071	-

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 - март 2025 г.	391 876	12 003	-	-	-	(587)	403 292
	За январь - март 2024 г.	499 213	4 935	-	(44 400)	-	(1 574)	458 174
в том числе: займы	За январь - март 2025 г.	375 871	12 003	-	-	-	-	387 874
	За январь - март 2024 г.	448 115	1 043	-	(44 400)	-	-	404 758
прочая	За январь - март 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - март 2024 г.	24 315	415	-	-	-	-	24 730
обязательство по аренде	За январь - март 2025 г.	16 005	-	-	-	-	(587)	15 418
	За январь - март 2024 г.	26 783	3 477	-	-	-	(1 574)	28 686
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	39 442	8 141	-	(6 979)	-	1 520	42 124
	За январь - март 2024 г.	82 439	3 795	-	(35 848)	-	1 574	51 960
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - март 2025 г.	4 562	667	-	(3 373)	-	-	1 855
	За январь - март 2024 г.	2 963	2 219	-	(1 749)	-	-	3 433

авансы полученные	За январь - март 2025 г.	25 484	229	-	(134)	-	-	25 579
	За январь - март 2024 г.	38 080	-	-	(4 860)	-	-	33 220
расчеты по налогам и взносам	За январь - март 2025 г.	1 939	-	-	(395)	-	-	1 544
	За январь - март 2024 г.	1 300	1 146	-	(451)	-	-	1 995
займы	За январь - март 2025 г.	-	7 245	-	-	-	-	7 245
	За январь - март 2024 г.	35 023	-	-	(27 867)	-	-	7 156
прочая	За январь - март 2025 г.	4 607	-	-	(2 591)	-	933	2 949
	За январь - март 2024 г.	1 274	430	-	-	-	-	1 704
обязательство по аренде	За январь - март 2025 г.	2 850	-	-	(486)	-	587	2 951
	За январь - март 2024 г.	3 799	-	-	(921)	-	1 574	4 452
Итого	За январь - март 2025 г.	431 318	20 144	-	(6 979)	-	X	445 416
	За январь - март 2024 г.	581 652	8 730	-	(80 248)	-	X	510 134

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 марта 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	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - март 2025 г.	898	1 391	(550)	(32)	1 707
	За январь - март 2024 г.	1 075	1 538	(381)	-	2 232

в том числе: По оплате отпусков и вознаграждений	За январь - март 2025 г.	898	1 391	(550)	(32)	1 707
	За январь - март 2024 г.	1 075	1 538	(381)	-	2 232

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 31 марта 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	-

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Материальные затраты	192	9 120
Затраты на оплату труда	16 272	18 197
Отчисления на социальные нужды	3 115	3 009
Амортизация	1 207	1 718
Прочие затраты	9 267	14 264
Итого по элементам	30 053	46 308
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	30 053	46 308

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - март 2025 г.	За январь - март 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	-	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	-	-

11.2. Бюджетные кредиты

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