

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 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 30 июня 2025 г.

Форма по ОКУД	Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)	0710001		
	30	06	2025
Организация: <u>ПУБЛИЧНОЕ АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "АРТГЕН БИОТЕХ"</u>	71328785		
Единица измерения <u>тыс. руб.</u>	384		

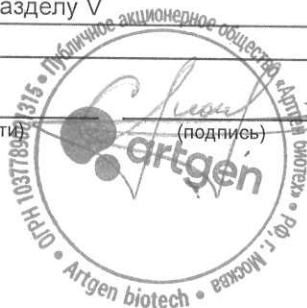
Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
3.1	Нематериальные активы	1110	4 523	4 908	12 640
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
3.2	Основные средства	1150	27 691	39 801	47 678
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
3.3	Финансовые вложения	1170	4 802 317	4 447 400	5 035 093
	Отложенные налоговые активы	1180	149 319	141 778	104 286
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	108
	Итого по разделу I	1100	4 983 851	4 633 886	5 199 805
	II. Оборотные активы				
3.4	Запасы	1210	14 867	30 373	28 790
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
3.5	Дебиторская задолженность	1230	100 071	260 781	368 624
3.3	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	81 125	283 397	315 986
3.6	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	12 771	99 917	132 392
	Прочие оборотные активы	1260	-	-	185
	Итого по разделу II	1200	208 835	674 467	845 978
	БАЛАНС	1600	5 192 686	5 308 353	6 045 783

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 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	2 580 657	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	1 051 451	1 005 581	850 875
	Итого по разделу III	1300	4 726 894	4 868 296	5 452 450
	IV. Долгосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1410	300 000	375 871	448 115
	Отложенные налоговые обязательства	1420	5 858	7 841	10 605
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
3.11	Прочие долгосрочные обязательства	1450	11 012	16 005	51 098
	Итого по разделу IV	1400	316 870	399 717	509 819
	V. Краткосрочные обязательства				
3.10	Заемные средства	1510	113 441	-	35 023
3.11	Кредиторская задолженность	1520	34 136	39 442	47 416
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
3.12	Оценочные обязательства	1540	1 345	898	1 075
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	148 922	40 341	83 514
	БАЛАНС	1700	5 192 686	5 308 353	6 045 783

Генеральный директор
(наименование должности)

Масюк Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.



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

Коды		
0710002		
30	06	2025
71328785		
384		

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

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
3.13	Выручка	2110	74 336	64 322
3.13	Себестоимость продаж	2120	-	(28 127)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	74 336	36 195
3.13	Коммерческие расходы	2210	-	(8 333)
3.13	Управленческие расходы	2220	(59 365)	(48 639)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	14 971	(20 777)
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	156 621
	Проценты к получению	2320	38 658	30 853
	Проценты к уплате	2330	(20 602)	(17 787)
3.14	Прочие доходы	2340	7 192	2 331
3.14	Прочие расходы	2350	(5 155)	(40 329)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	35 064	110 912
3.15	Налог на прибыль организаций	2410	9 590	2 292
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	-	-
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	9 590	2 292
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	44 654	113 204

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	(187 206)	394 443
	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	(66)	(48)
	Совокупный финансовый результат	2500	(142 618)	507 599
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900	0,48	1,22
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910	0,48	1,22

Генеральный директор

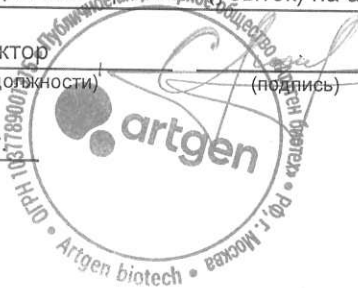
(наименование должности)

Масюк Сергей Владимирович

(подпись)

(расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.



Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.

Коды	
0710004	
30	06 2025
71328785	
384	

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

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 исправлением ошибок	3110 3120	-	-	-	-	-	(485)	(485)
	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 - июнь 2024 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3211	-	-	-	-	-	113 204	113 204
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	(111 175)	(111 175)
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	394 395	-	-	-	394 395
	На 30 июня 2024 г.	3250	9 265	-	3 875 615	1 110 627	463	852 904	5 848 874
	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 исправлением ошибок	3210	-	-	-	-	-	-	-
		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 - июнь 2025 г.								
	Чистая прибыль (убыток)	3311	-	-	-	-	-	44 654	44 654
	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	-	-	(187 272)	-	-	1 216	(186 056)
	На 30 июня 2025 г.	3300	9 265	-	2 580 657	1 085 058	463	1 051 451	4 726 894

Генеральный директор
(наименование должности)
Масюк Сергей Владимирович
(расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.



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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710005		
30	06	2025	30	06	2025
по ОКПО			71328785		
по ОКЕИ			384		

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

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	180 959	68 532
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	3 380	55 292
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	339	826
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	177 240	12 414
	Платежи - всего	4120	(110 711)	(118 432)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(37 468)	(57 821)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(36 822)	(32 705)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(22 986)	(19 659)
	налога на прибыль организаций	4124	-	-
	прочие платежи	4129	(13 435)	(8 247)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	70 248	(49 900)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	508 042	375 643
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	208	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	30 847	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	345 321	84 493
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	131 666	291 150
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(703 896)	(214 069)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(672)	(7 175)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	(527 564)	(64 416)
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	(175 660)	(142 478)
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(195 854)	161 574
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	105 000	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	105 000	-
	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 - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(66 521)	(191 868)
	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	(2)	(91 569)
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(64 190)	(96 810)
	прочие платежи	4329	(2 329)	(3 489)
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	38 479	(191 868)
	Сальдо денежных потоков за период	4400	(87 127)	(80 194)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	99 917	132 392
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	12 771	52 195
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	(19)	(3)

Генеральный директор
(наименование должности)



Масюк Сергей Владимирович

(расшифровка подписи)

18 августа 2025 г.

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

за январь-июнь 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	13
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	16

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-июнь 2025 года составила 21 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:

- Александров Дмитрий Андреевич
- 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 99.02.0.

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 долевые инструменты 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 30.06.2025 отсутствуют. Нематериальные активы, созданные самим Обществом, по состоянию на 30.06.2025 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 30.06.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
	Доля, %	Доля, %	Доля, %
АРТГЕН ПОСЕВНЫЕ ИНВЕСТИЦИИ (ООО)	50	50	25
ООО "ВИТАЦЕЛ"	60	60	60
ООО "ГЕНОТАРГЕТ"	31,30	31,30	31,30
ООО "ИСКЧ ВЕНЧУРС"	100	100	100
ООО "ИСКЧ ФАРМА"	99,95	99,95	99,95
ООО "КАСТЕМ БИОТЕХ"	26,79	26,79	8
ООО "МЕДТЕХПАРК"	51	51	-
ООО "СКИНЦЕЛ"	60	60	60

Акции

	на 30.06.2025	на 31.12.2024	на 31.12.2023
АО "БЕТУВАКС"	43,95	43,95	80
АО "ГИСТОГРАФТ"	45,90	45,90	57,74
АО "ИНСТИТУТ НОВЫХ МЕДИЦИНСКИХ ТЕХНОЛОГИЙ"	-	24	24
Artgen, Inc.	9,6	9,6	9,6
ПАО «ММЦБ»	81,68	81,68	81,63
АО "НЕКСТГЕН"	90	90	90
АО "РБТ"	42,70	42,70	42,70
АО "РЕПРОЛАБ"	82,21	82,21	82,21
ПАО «ЦГРМ «ГЕНЕТИКО»	74,93	74,99	74,99

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 30.06.2025 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 30.06.2025	Сальдо на 31.12.2024
Расчетные счета	12 708	28 056
Депозиты со сроком погашения до 3 месяцев	-	71 779
Валютные счета	63	82
Итого:	12 771	99 917

Официальный курс доллара США к рублю, установленный Центральным банком Российской Федерации, на 30 июня 2025 г. – **78,4685 руб/\$.**

3.7. Уставный капитал (строка 1310 Бухгалтерского баланса)

По состоянию на 30 июня 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 30 июня 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. <i>Размещенные и оплаченные акции:</i>		
Обыкновенные	92 645 451	0,1
2. <i>Объявленные акции:</i>		
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 30.06.2025	Сальдо на 31.12.2024
ПАО «ММЦБ»	1 338 600	1 489 812
ПАО "ЦГРМ "ГЕНЕТИКО"	934 836	970 284
ООО "ФИНФОРДЖ ПЛЮС"	(20 226)	(20 226)
Прочие контрагенты	(414)	198
Итого:	2 252 796	2 440 068

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

По состоянию на 30.06.2025г. 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 30 июня 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 300 000 тыс. руб., на 31.12.2024 года – 375 871 тыс.руб., по строке 1510 на отчетную дату со сроком погашения до одного года-113 441 тыс. руб., на 31.12.2024 задолженность отсутствует.

(тыс. руб.)			
Наименование заимодавца	На 30.06.2025	На 31.12.2024	Срок погашения
ПАО «ММЦБ»	-	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	113 400	До полного исполнения обязательств
ПАО «ЦГРМ Генетико»	Договор о выдаче поручительства от 04.06.2021	223 800	До полного исполнения обязательств

(тыс. руб.)			
Наименование заимодавца	На 30.06.2025	На 31.12.2024	Срок погашения
ПАО «ММЦБ»	106 196	-	2025
НКО АО НРД	7 245	-	2025

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-июнь 2025 года	январь-июнь 2024 года
Дивиденды полученные	74 336	-
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК – гемопоэтических стволовых клеток пуповинной крови)	-	4 279
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	59 993
Прочая реализация	-	50
Выручка-всего	74 336	64 322

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 - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Доходы за нарушение условий договоров, а также сумм, полученных в возмещение убытков	1 609	1 068
Доход от выбытия основных средств	608	-
Резерв по сомнительным долгам	529	-
Реализация ценных бумаг, имущественных прав	3 304	13
Доходы от сдачи имущества в аренду	610	1 208
Прочие	532	42
Итого прочие доходы	7 192	2 331

*) Дивиденды от сторонних организаций отражены в отчете о финансовых результатах за январь-июнь 2024 год отдельно по стр. 2310 «Доходы от участия в других организациях»: 156 621 тыс. руб.

(тыс. руб.)

Прочие расходы	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Амортизация ОС и НМА	1 107	767
Курсовые разницы	19	3
Банковские расходы	168	149
Расходы от сдачи имущества в аренду	357	515
Прочий расход от превышения рыночной стоимости имущества над его балансовой стоимостью	-	33 337
Расходы по размещению, обслуживанию ценных бумаг	1 002	2 206
Резерв по сомнительным долгам	-	1 863
Прочие расходы	2 502	1 489
Итого прочие расходы	5 155	40 329

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%.

(тыс. руб.)

Показатель	За январь-июнь 2025 г.	За январь-июнь 2024 г.
Прибыль (убыток) до налогообложения	35 064	110 912
Текущий налог на прибыль		-
Отложенный налог на прибыль, в т.ч.	9 590	2 292
-Условный расход (доход) по налогу на прибыль	(8 766)	(22 183)
-Постоянный налоговый расход (доход)	18 356	24 474

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	63	-

3.17. Информация по сегментам

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

Сопоставление суммарной величины выручки по сегментам

(тыс. руб.)

Выручка	2 кв. 2025	2 кв. 2024
Инвестиции	74 336	-
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	-	4 279
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	59 993
Прочая реализация		50
Выручка всего	74 336	64 322

Сопоставление суммарной величины активов и обязательств по сегментам

(тыс. руб.)

	2 кв. 2025	за 2024 год
Активы всего	5 192 686	5 308 353
Инвестиции	4 492 569	4 376 428
Услуга по охране здоровья человека (хранение концентрата ГСК ПК)	-	-
Услуга «SPRS-терапия», включая хранение собственных фибробластов кожи	-	-
Прочая реализация	-	-
Обязательства всего	465 792	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 30 июня 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 30 июня 2025 г. в Компании отсутствуют обеспечения третьим лицам по собственным обязательствам Компании.

Условный актив

По состоянию на 30 июня 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

05.08.2025г. Дата определения лиц, имеющих право на получение дивидендов в сумме 144 222 тыс. руб. по итогам 1 полугодия 2025г., согласно протоколу внеочередного общего собрания акционеров АО «Некстген» № 02/25 от 25.07.2025г.

Генеральный директор ПАО «АРТГЕН»

С.В. Масюк

Главный бухгалтер ПАО «АРТГЕН»

Н.А. Аванесова

18 августа 2025 г.



Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

3. Нематериальные активы

3.1. Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период				На конец периода		
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - июнь 2025 г.	7 269	(2 361)	-	-	(385)	-	-	-	7 269	(2 746)	
	За январь - июль 2024 г.	7 070	(1 650)	-	-	(335)	-	-	-	7 070	(1 985)	
в том числе: Программы ЭВМ	За январь - июль 2025 г.	3 354	(550)	-	-	(227)	-	-	-	3 354	(777)	
	За январь - июль 2024 г.	3 155	(154)	-	-	(177)	-	-	-	3 155	(332)	
из них исключительные права	За январь - июль 2025 г.	3 155	(509)	-	-	(177)	-	-	-	3 155	(686)	
	За январь - июль 2024 г.	3 155	(154)	-	-	(177)	-	-	-	3 155	(332)	
Базы данных	За январь - июль 2025 г.	460	(230)	-	-	(46)	-	-	-	460	(276)	
	За январь - июль 2024 г.	460	(138)	-	-	(46)	-	-	-	460	(184)	
из них исключительные права	За январь - июль 2025 г.	460	(230)	-	-	(46)	-	-	-	460	(276)	
	За январь - июль 2024 г.	460	(138)	-	-	(46)	-	-	-	460	(184)	
Изобретения	За январь - июль 2025 г.	3 455	(1 581)	-	-	(112)	-	-	-	3 455	(1 692)	
	За январь - июль 2024 г.	3 455	(1 357)	-	-	(112)	-	-	-	3 455	(1 469)	
из них исключительные права	За январь - июль 2025 г.	3 455	(1 581)	-	-	(112)	-	-	-	3 455	(1 692)	
	За январь - июль 2024 г.	3 455	(1 357)	-	-	(112)	-	-	-	3 455	(1 469)	

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 январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

3.3. Амортизируемые и неамортизируемые нематериальные активы

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые нематериальные активы - всего	4 523	4 808	5 421
в том числе:			

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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-
Права на результаты интеллектуальной деятельности, средства индивидуализации, не отвечающие признакам нематериального актива - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 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	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - июль 2025 г.	43 939	(20 390)	795	(11 382)	5 254	(1 663)	-	-	-	-	33 353	(16 799)
	За январь - июль 2024 г.	38 719	(19 720)	6 045	(706)	698	(1 437)	-	-	-	-	44 057	(20 459)
в том числе: Сооружения	За январь - июль 2025 г.	7 723	(3 659)	-	-	-	(205)	-	-	-	-	7 723	(3 864)
	За январь - июль 2024 г.	8 649	(3 809)	-	-	-	(224)	-	-	-	-	8 649	(4 033)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - июль 2025 г.	23 402	(10 947)	795	(11 382)	5 254	(1 049)	-	-	-	-	12 815	(6 742)
	За январь - июль 2024 г.	16 771	(10 369)	5 481	(706)	698	(803)	-	-	-	-	21 546	(10 474)
Транспортные средства	За январь - июль 2025 г.	9 856	(4 993)	-	-	-	(216)	-	-	-	-	9 856	(5 209)
	За январь - июль 2024 г.	10 905	(5 115)	-	-	-	(240)	-	-	-	-	10 905	(5 355)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - июль 2025 г.	2 958	(790)	-	-	-	(193)	-	-	-	-	2 858	(983)
	За январь - июль 2024 г.	2 394	(427)	564	-	-	(171)	-	-	-	-	2 958	(598)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 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 учета фактической стоимости)	списано (с учетом переоценки фактической стоимости)	амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
								фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Права пользования активами - всего	За январь - июль 2025 г.	24 655	(8 404)	-	(5 346)	1 747	(1 514)	-	-	-	-	19 309	(8 172)
	За январь - июль 2024 г.	33 407	(4 727)	3 586	(9 074)	-	(2 468)	-	-	-	-	27 919	(7 196)
в том числе: Здания	За январь - июль 2025 г.	24 655	(8 404)	-	(5 346)	1 747	(1 514)	-	-	-	-	19 309	(8 172)
	За январь - июль 2024 г.	33 407	(4 727)	3 586	(9 074)	-	(2 468)	-	-	-	-	27 919	(7 196)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	27 691	39 801	47 678
в том числе:			

Здания	11 138	16 252	28 679
Сооружения	3 859	4 064	4 840
Машины и оборудование (кроме офисного)	6 073	12 455	6 403
Транспортные средства	4 647	4 863	5 790
Производственный и хозяйственный инвентарь	1 975	2 167	1 966
Неамортизируемые основные средства - всего	-	-	-

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования

Наименование показателя	На 30 июня 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	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 - июнь 2025 г.	-	-	795	-	-	(795)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	11 542	-	-	(9 631)	1 911	-
	Итого	-	-	12 337	-	-	(10 426)	1 911	-
в том числе: Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - июнь 2025 г.	-	-	795	-	-	(795)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	7 392	-	-	(5 481)	1 911	-
	Итого	-	-	8 187	-	-	(6 276)	1 911	-
Производственный и хозяйственный инвентарь	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	564	-	-	(564)	-	-
	Итого	-	-	564	-	-	-	-	-
Здания	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	3 586	-	-	(3 586)	-	-
	Итого	-	-	3 586	-	-	-	-	-

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 - июль 2025 г.	3 315 146	1 132 254	571 736	(53 402)	(1 216)	448	(186 424)	23 775	3 857 703	944 614
	За январь - июль 2024 г.	3 123 714	1 911 379	244 163	(869)	-	1 912	394 442	(57 081)	3 311 838	2 305 821
	За январь - июль 2025 г.	3 224 614	1 153 921	529 076	(27 402)	(1 216)	-	(186 424)	-	3 726 288	966 281
	За январь - июль 2024 г.	3 017 910	1 911 379	221 587	(869)	-	-	394 442	-	3 238 628	2 305 821
Выданные займы	За январь - июль 2025 г.	90 533	(21 667)	42 660	(26 000)	-	448	-	23 775	131 416	(21 667)
	За январь - июль 2024 г.	105 804	-	22 576	-	-	1 912	-	(57 081)	73 211	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июль 2025 г.	284 397	(1 000)	171 555	(354 073)	-	2 465	433	(22 652)	81 692	(567)
	За январь - июль 2024 г.	316 986	(1 000)	130 478	(70 846)	-	466	-	(114 395)	262 689	(1 000)
в том числе: Выданные займы	За январь - июль 2025 г.	284 397	(1 000)	171 555	(354 073)	-	2 465	433	(22 652)	81 692	(567)
	За январь - июль 2024 г.	273 686	(1 000)	130 478	(27 546)	-	466	-	(114 395)	262 689	(1 000)
Приобретенные права требования	За январь - июль 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июль 2024 г.	43 300	-	-	(43 300)	-	-	-	-	-	-

Итого	За январь - июнь 2025 г.	3 599 543	1 131 254	743 291	(407 475)	(1 216)	2 913	(185 991)	1 123	3 939 396	944 047
	За январь - июнь 2024 г.	3 440 700	1 910 379	374 641	(71 716)	-	2 378	394 442	(171 476)	3 574 527	2 304 821

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года				Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	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 - июнь 2025 г.	30 373	-	12 584	(28 089)	-	-	-	X	14 867	-		
	За январь - июнь 2024 г.	28 790	-	29 905	(29 654)	-	-	X	-	29 041	-		
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	27 502	-	749	(28 089)	-	-	-	-	161	-		
	За январь - июнь 2024 г.	25 919	-	18 493	(1 527)	-	-	(16 716)	-	26 170	-		
Товары	За январь - июнь 2025 г.	2 871	-	11 835	-	-	-	-	-	14 706	-		
	За январь - июнь 2024 г.	2 871	-	-	-	-	-	-	-	2 871	-		
Незавершенное производство	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-		
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	11 412	(28 127)	-	-	16 716	-	-	-		

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

7. Дебиторская задолженность

7.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)										На конец периода		
		На начало года		поступило						списано		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	погашено	на расходы	восстановление резерва						
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	17 200	-	9 918	-	(6)	-	-	-	2 708	29 820	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	6 669	-	13 730	-	(5 640)	-	-	-	2 441	17 200	-	-	
в том числе: Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	17 200	-	9 918	-	(6)	-	-	-	2 708	29 820	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	6 669	-	13 730	-	(5 640)	-	-	-	2 441	17 200	-	-	
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	255 415	(11 834)	61 548	-	(232 698)	-	-	(529)	(2 708)	81 557	(11 306)	-	
	За январь - июнь 2024 г.	423 578	(61 623)	27 226	-	(180 620)	-	-	(1 114)	(2 441)	267 742	(63 485)	-	
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	7 367	-	6 634	-	(5 503)	-	-	-	-	8 498	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	6 543	-	16 466	-	(5 094)	-	-	-	-	17 914	-	-	
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	12 414	(11 834)	34 076	-	(991)	-	-	(529)	-	45 499	(11 306)	-	
	За январь - июнь 2024 г.	16 965	(14 552)	3 174	-	(1 918)	-	-	(1 114)	-	18 222	(16 414)	-	
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	47 071	(47 071)	-	-	-	-	-	-	-	47 071	(47 071)	-	
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	234 213	-	19 682	-	(226 121)	-	-	-	(2 708)	25 066	-	-	
	За январь - июнь 2024 г.	351 795	-	6 983	-	(173 535)	-	-	-	(2 441)	182 802	-	-	

Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - июнь 2025 г.	16	-	47	(16)	-	-	-	-	47
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	1 363	-	-	(36)	-	-	-	-	1 327
Расчеты с персоналом по прочим операциям	За январь - июнь 2025 г.	1 159	-	450	(39)	-	-	-	-	1 570
Расходы будущих периодов	За январь - июнь 2025 г.	42	-	226	(33)	-	-	-	-	236
Итого	За январь - июнь 2025 г.	272 615	(11 834)	71 466	(232 704)	-	-	(529)	X	111 377
	За январь - июнь 2024 г.	430 247	(61 623)	40 856	(186 260)	-	-	(1 114)	X	284 942
										(11 306)
										(63 485)

7.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	На 30 июня 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	11 494	188	12 292	458	61 623	-
в том числе:						
Расчеты с покупателями и заказчиками	11 494	188	12 292	458	14 552	-
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	-	-	-	-	47 071	-

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июль 2025 г.	4 562	1 592	-	(4 562)	-	1 592
	За январь - июль 2024 г.	2 963	2 830	-	(2 963)	-	2 830
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июль 2025 г.	25 484	930	-	(139)	-	26 274
	За январь - июль 2024 г.	38 080	15 072	-	(23 919)	-	29 233
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июль 2025 г.	2 495	-	5	(1 632)	-	868
	За январь - июль 2024 г.	221	1	-	-	-	222
Расчеты по аренде	За январь - июль 2025 г.	2 850	113	-	(428)	-	2 535
	За январь - июль 2024 г.	3 799	616	-	(1 151)	-	3 264
Краткосрочные займы	За январь - июль 2025 г.	-	105 000	-	-	-	105 000
	За январь - июль 2024 г.	26 000	-	-	(26 000)	-	-
Проценты по займам и кредитам	За январь - июль 2025 г.	-	8 441	-	-	-	8 441
	За январь - июль 2024 г.	9 023	-	-	(1 867)	-	7 156
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июль 2025 г.	521	-	-	(55)	-	466
	За январь - июль 2024 г.	168	301	-	-	-	469
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - июль 2025 г.	169	-	-	(168)	-	-
	За январь - июль 2024 г.	126	-	-	(25)	-	101
Расчеты по ЕНС	За январь - июль 2025 г.	219	-	-	(203)	-	17
	За январь - июль 2024 г.	-	-	-	-	-	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - июнь 2025 г.	1 030	-	-	(313)	-	717
	За январь - июнь 2024 г.	1 006	79	-	(380)	-	705
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - июнь 2025 г.	1 980	614	-	(1 058)	-	1 536
	За январь - июнь 2024 г.	998	817	-	(97)	-	1 718
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	5	-	-	(1)	-	4
	За январь - июнь 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - июнь 2025 г.	127	-	-	(2)	-	125
	За январь - июнь 2024 г.	55	19 606	-	-	-	19 661
Итого	За январь - июнь 2025 г.	431 318	116 690	5	(89 425)	-	458 588
	За январь - июнь 2024 г.	581 653	42 378	-	(138 271)	-	485 760

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

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

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 январь - июнь 2025 г.	898	2 379	1 814	118	1 345
	За январь - июнь 2024 г.	1 075	2 409	1 487	30	1 967
в том числе:						

Резерв ежегодных отпусков	За январь - июнь 2025 г.	898	2 379	1 814	118	1 345
	За январь - июнь 2024 г.	1 075	2 409	1 487	30	1 967

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 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 - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	441	17 801
Затраты на оплату труда	29 516	29 380
Отчисления на социальные нужды	5 614	4 916
Амортизация	2 427	3 446
Прочие затраты	21 366	29 556
Итого по элементам	59 365	85 099
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	59 365	85 099

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 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 - июнь 2025 г.	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-