

 Мы превращаем бизнес в удовольствие!	ООО Аудиторская фирма "Эдвейз"		Business People Consulting Group, Corp.		 Make business a pleasure!
	Адрес:	630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118	The address:	15, Voksalnaya magistral, Novosibirsk, Russia, 630099	
	Телефон:	+7 383 227-95-33; 8-923-730-56-54	Phones:	+7 495 621-33-44 (hotline)	
	E-mail:	audit@LudiDela.ru	E-mail:	info@BPCgrp.com	
	WWW сайт:	www.LudiDela.ru	WWW site:	www. BPCgrp.com	

АУДИТОРСКОЕ ЗАКЛЮЧЕНИЕ НЕЗАВИСИМОГО АУДИТОРА

Аktionерам АО «НИИ «Октава»

МНЕНИЕ

Мы провели аудит прилагаемой годовой бухгалтерской отчетности **Акционерного общества «Научно-исследовательский институт «Октава»** (ОГРН 1025401012944), состоящей из бухгалтерского баланса по состоянию на 31 декабря 2023 года, отчета о финансовых результатах за 2023 год, приложений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, в том числе отчета об изменениях капитала и отчета о движении денежных средств за 2023 год, пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах, включая основные положения учетной политики.

По нашему мнению, прилагаемая годовая бухгалтерская отчетность отражает достоверно во всех существенных отношениях финансовое положение **Акционерного общества «Научно-исследовательский институт «Октава»** по состоянию на 31 декабря 2023 года, финансовые результаты его деятельности и движение денежных средств за 2023 год в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации.

ОСНОВАНИЕ ДЛЯ ВЫРАЖЕНИЯ МНЕНИЯ

Мы провели аудит в соответствии с Международными стандартами аудита (МСА). Наша ответственность в соответствии с этими стандартами раскрыта в разделе «Ответственность аудитора за аудит годовой бухгалтерской отчетности» настоящего заключения. Мы являемся независимыми по отношению к аудируемому лицу в соответствии с Правилами независимости аудиторов и аудиторских организаций и Кодексом профессиональной этики аудиторов, соответствующими Международному кодексу этики профессиональных бухгалтеров (включая международные стандарты независимости), разработанному Советом по международным стандартам этики для профессиональных бухгалтеров, и нами выполнены прочие обязанности в соответствии с этими требованиями профессиональной этики. Мы полагаем, что полученные нами

аудиторские доказательства являются достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения.

СУЩЕСТВЕННАЯ НЕОПРЕДЕЛЕННОСТЬ В ОТНОШЕНИИ НЕПРЕРЫВНОСТИ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ

Мы обращаем внимание на раздел 9 «Непрерывность деятельности Общества» пояснений к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год, в котором указано, что Акционерным обществом «Научно-исследовательский институт «Октава» в 2023 году от основной и прочей деятельности получен убыток в размере 24 804 тыс. руб., показатели величины чистых активов на 31.12.2021, на 31.12.2022 и на 31.12.2023 составляют отрицательную величину, отсутствуют денежные средства, достаточные для погашения просроченных обязательств. Данные условия указывают на наличие существенной неопределенности, которая может вызвать значительные сомнения в способности Акционерного общества "Научно-исследовательский институт "Октава" продолжать непрерывно свою деятельность. Мы не выражаем модифицированного мнения в связи с этим вопросом.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ РУКОВОДСТВА АУДИРУЕМОГО ЛИЦА И ЧЛЕНОВ СОВЕТА ДИРЕКТОРОВ ЗА ГОДОВУЮ БУХГАЛТЕРСКУЮ ОТЧЕТНОСТЬ

Руководство несет ответственность за подготовку и достоверное представление указанной годовой бухгалтерской отчетности в соответствии с правилами составления бухгалтерской отчетности, установленными в Российской Федерации, и за систему внутреннего контроля, которую руководство считает необходимой для подготовки годовой бухгалтерской отчетности, не содержащей существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок.

При подготовке годовой бухгалтерской отчетности руководство несет ответственность за оценку способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность, за раскрытие в соответствующих случаях сведений, относящихся к непрерывности деятельности, и за составление отчетности на основе допущения о непрерывности деятельности, за исключением случаев, когда руководство намеревается ликвидировать аудируемое лицо, прекратить его деятельность или когда у руководства отсутствует какая-либо иная реальная альтернатива, кроме ликвидации или прекращения деятельности.

Члены совета директоров несут ответственность за надзор за подготовкой годовой бухгалтерской отчетности аудируемого лица.

ОТВЕТСТВЕННОСТЬ АУДИТОРА ЗА АУДИТ ГОДОВОЙ БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

Наша цель состоит в получении разумной уверенности в том, что годовая бухгалтерская отчетность не содержит существенных искажений вследствие недобросовестных действий или ошибок, и в составлении аудиторского заключения, содержащего наше мнение. Разумная уверенность представляет собой высокую степень уверенности, но не является гарантией того, что аудит, проведенный в соответствии с МСА, всегда выявляет существенные искажения при их наличии. Искажения могут быть результатом недобросовестных действий или ошибок и считаются существенными, если можно обоснованно предположить, что в отдельности или в совокупности они могут повлиять на экономические решения пользователей, принимаемые на основе этой годовой бухгалтерской отчетности.

В рамках аудита, проводимого в соответствии с МСА, мы применяем профессиональное суждение и сохраняем профессиональный скептицизм на протяжении всего аудита. Кроме того, мы:

а) выявляем и оцениваем риски существенного искажения годовой бухгалтерской отчетности вследствие недобросовестных действий или ошибок; разрабатываем и проводим аудиторские процедуры в ответ на эти риски; получаем аудиторские доказательства, являющиеся достаточными и надлежащими, чтобы служить основанием для выражения нашего мнения. Риск необнаружения существенного искажения в результате недобросовестных действий выше, чем риск необнаружения существенного искажения в результате ошибки, так как недобросовестные действия могут включать сговор, подлог, умышленный пропуск, искаженное представление информации или действия в обход системы внутреннего контроля;

б) получаем понимание системы внутреннего контроля, имеющей значение для аудита, с целью разработки аудиторских процедур, соответствующих обстоятельствам, но не с целью выражения мнения об эффективности системы внутреннего контроля аудируемого лица;

в) оцениваем надлежащий характер применяемой учетной политики, обоснованность оценочных значений, рассчитанных руководством аудируемого лица, и соответствующего раскрытия информации;

г) делаем вывод о правомерности применения руководством аудируемого лица допущения о непрерывности деятельности, а на основании полученных аудиторских доказательств – вывод о том, имеется ли существенная неопределенность в связи с событиями или условиями, в результате которых могут возникнуть значительные сомнения в способности аудируемого лица продолжать непрерывно свою деятельность. Если мы приходим к выводу о наличии существенной неопределенности, мы должны привлечь внимание в нашем аудиторском заключении к соответствующему раскрытию информации в годовой бухгалтерской отчетности или, если такое раскрытие информации является ненадлежащим, модифицировать наше мнение. Наши выводы основаны на аудиторских

доказательствах, полученных до даты нашего аудиторского заключения. Однако будущие события или условия могут привести к тому, что аудируемое лицо утратит способность продолжать непрерывно свою деятельность;

д) проводим оценку представления годовой бухгалтерской отчетности в целом, ее структуры и содержания, включая раскрытие информации, а также того, представляет ли годовая бухгалтерская отчетность лежащие в ее основе операции и события так, чтобы было обеспечено их достоверное представление.

Мы осуществляем информационное взаимодействие с членами совета директоров аудируемого лица, доводя до их сведения, помимо прочего, информацию о запланированном объеме и сроках аудита, а также о существенных замечаниях по результатам аудита, в том числе о значительных недостатках системы внутреннего контроля, которые мы выявляем в процессе аудита.

Управляющий директор аудиторской организации
(ОПНЗ 21006007986)



Сюремова Ирина Васильевна

Руководитель аудита, по результатам которого
составлено аудиторское заключение
(ОПНЗ 22006053606)

Петров Сергей Васильевич

Аудиторская организация:

Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз»,
630099, г. Новосибирск, ул. Вокзальная магистраль, 15, оф.118
ОПНЗ 11006007467

27 апреля 2024 года

**Бухгалтерский баланс
на 31 Декабря 2023 г.**

Организация АО "НИИ "Октава" Форма по ОКУД 0710001
 Дата (число, месяц, год) _____ по ОКПО 07566791
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН 5402103502
 Вид экономической деятельности научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие по ОКВЭД 2 72.19.9
 Организационно-правовая форма форма собственности по ОКОПФ / ОКФС _____
 Акционерное Общество частная собственность по ОКЕИ _____
 Единица измерения: тыс руб _____
 Местонахождение (адрес) 630049, Новосибирская обл, Новосибирск г, Красный пр-кт, д. 220, кор. 36

Коды		
0710001		
31	12	2023
07566791		
5402103502		
72.19.9		
12247	16	
384		

Бухгалтерская отчетность подлежит обязательному аудиту

☐ 1 - да
☒ 0 - нет

Наименование аудиторской организации / фамилия, имя, отчество индивидуального аудитора
ООО "Аудиторская фирма Эдвейз"

ИНН 5408146319

ОГРН / ОГРНИП 1025403638853

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	АКТИВ				
	I. ВНЕОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
1.1	Нематериальные активы	1110	11	11	11
1.1	в том числе:				
	Нематериальные активы в организации	11101	11	11	11
2.1	Основные средства	1150	69450	44883	42809
2.1	в том числе:				
	Основные средства в организации	11501	69120	42700	42809
2.2	Приобретение объектов основных средств	11504	330	2183	-
	Отложенные налоговые активы	1180	49690	39746	38921
	Прочие внеоборотные активы	1190	56406	-	-
	в том числе:				
	Авансы, выданные под приобретение и строительство ОС	11901	56406	-	-
	Итого по разделу I	1100	175557	84640	81741
	II. ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ				
4.1	Запасы	1210	269781	112705	98981
	в том числе:				
	Материалы	12101	34965	33276	12762
	Готовая продукция	12105	4	352	4
	Основное производство	12107	234812	79077	86233
	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	24206	6812	-
	в том числе:				
	НДС по приобретенным ОС	12201	548	433	-
	НДС по приобретенным материально-производственным запасам	12203	23658	6379	-
5.1	Дебиторская задолженность	1230	66279	82218	3877
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	12301	33798	42446	1504
	Расчеты с покупателями и заказчиками	12302	10731	34818	116
	Расчеты с подотчетными лицами	12305	19	5	1
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	12307	21731	4949	2256
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	62117	10532	1023
	в том числе:				
	Касса организации	12501	-	-	4
	Расчетные счета	12504	62117	10532	1019
	Прочие оборотные активы	1260	193	486	60
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов	12605	193	486	60
	Итого по разделу II	1200	422576	212753	103941
	БАЛАНС	1600	598133	297393	185682

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
	ПАССИВ				
	III. КАПИТАЛ И РЕЗЕРВЫ				
	Уставный капитал (складочный капитал, уставный	1310	819	819	819
	Резервный капитал	1360	1000	1000	1000
	в том числе:				
	Резервы, образованные в соответствии с законодательством	13601	2	2	2
	Резервы, образованные в соответствии с учредительными документами	13602	998	998	998
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	(159778)	(134973)	(132876)
	Итого по разделу III	1300	(157959)	(133154)	(131057)
	IV. ДОЛГОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1410	-	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	10552	6321	6414
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
9	Доходы будущих периодов	1440	124891	-	-
9	в том числе:				
	целевое финансирование	14401	100573	-	-
	доходы будущих периодов	14402	24318	-	-
	Прочие обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	135443	6321	6414
	V. КРАТКОСРОЧНЫЕ ОБЯЗАТЕЛЬСТВА				
	Заемные средства	1510	128876	125376	122019
	в том числе:				
	Краткосрочные займы	15102	70010	70010	70160
	Проценты по краткосрочным займам	15105	58866	55366	51859
5.3	Кредиторская задолженность	1520	477261	289906	180917
5.3	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками	15201	17295	15482	20331
5.3	Расчеты с покупателями и заказчиками	15202	423759	233299	117544
5.3	Расчеты по налогам и сборам	15203	5002	8081	11499
5.3	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	15204	855	5228	7324
5.3	Расчеты с персоналом по оплате труда	15205	6021	3536	2888
5.3	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	15208	24329	24279	21333
	Доходы будущих периодов	1530	-	-	-
7	Оценочные обязательства	1540	14512	8944	7407
	Прочие обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	620649	424226	310343
	БАЛАНС	1700	598133	297393	185700

Руководитель

(подпись)

Хлыстов Игорь

Васильевич

(расшифровка подписи)

23 Апреля 2024 г.



**Отчет о финансовых результатах
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

Организация АО "НИИ "Октава" по ОКПО
 Дата (число, месяц, год) _____
 Идентификационный номер налогоплательщика _____ ИНН
 Вид экономической деятельности научные исследования и разработки в области естественных наук прочие по ОКВЭД 2
 Организационно-правовая форма форма собственности
Акционерное Общество по ОКОПФ / ОКФС
 Частная собственность
 Единица измерения: тыс руб по ОКЕИ

Коды		
0710002		
31	12	2023
07566791		
5402103502		
72.19.9		
12247	16	
384		

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Выручка	2110	93537	144025
6	Себестоимость продаж	2120	(52335)	(92721)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	41202	51304
6	Коммерческие расходы	2210	(24)	(169)
6	Управленческие расходы	2220	(58503)	(38982)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	(17325)	12153
	Проценты к уплате	2330	(3500)	(3516)
	Прочие доходы	2340	4722	2530
	в том числе:			
	Доходы, связанные с реализацией основных средств	23401	4	-
	Доходы, связанные с реализацией прочего имущества	23403	442	25
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23409	11	-
	Прибыль прошлых лет	23410	-	3
	Доходы в виде списанной кредиторской задолженности	23413	1	56
	Доходы в виде амортизации ОС, приобретенных за счет средств гос.помощи	23415	3674	2425
	Прочие расходы	2350	(14414)	(12523)
	в том числе:			
	Расходы, связанные с реализацией основных средств	23503	(111)	-
	Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	23505	(148)	(20)
	Прочие операционные расходы	23511	(18)	(20)
	Штрафы, пени, неустойки к получению	23512	(497)	(740)
	Убыток прошлых лет	23513	-	(162)
	Прочие внереализационные расходы	23516	(1330)	(339)
	Прочие косвенные расходы	23517	(20)	-
	Прибыль (убыток) до налогообложения	2300	(30517)	(1356)
	Налог на прибыль	2410	5712	(82)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль	2411	-	(1000)
	отложенный налог на прибыль	2412	5712	918
	Прочее	2460		(659)
	в том числе:			
	Штрафные санкции и пени за нарушение налогового и иного законодательства	24602		(659)
	Чистая прибыль (убыток)	2400	(24805)	(2097)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
	Результат от переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2510	-	-
	Результат от прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток) периода	2520	-	-
	Налог на прибыль от операций, результат которых не включается в чистую прибыль (убыток) периода	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат периода	2500	(24805)	(2097)
	Справочно	2900	-	-
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию	2910	-	-

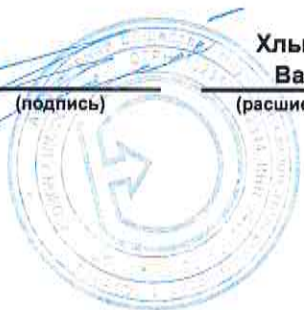
Руководитель

Хлыстов Игорь
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 Апреля 2024 г.



**Отчет об изменениях капитала
за 2023 г.**

Организация **АО "НИИ "Октава"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности **научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие**

Организационно-правовая форма **форма собственности**

Акционерное Общество **частная собственность**

Единица измерения **тыс руб**

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по

ОКОПФ/ОКФС

по ОКЕИ

К О Д Ы		
0710004		
31	12	2023
07566791		
5402103502		
72.19.9		
12247	16	
384		

1. Движение капитала

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Величина капитала на 31 Декабря 2021 г.	3100	819	-	-	1000	(132876)	(131057)
За 2022 г.							
Увеличение капитала - всего:	3210	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3211	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3212	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3213	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3214	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3215	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Уставный капитал	Собственные акции, выкупленные у акционеров	Добавочный капитал	Резервный капитал	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	Итого
Уменьшение капитала - всего:	3220	-	-	-	-	(2097)	(2097)
в том числе:							
убыток	3221	X	X	X	X	(2097)	(2097)
переоценка имущества	3222	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3223	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3224	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3225	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3226	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3227	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3230	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3240	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2022 г.	3200	819	-	-	1000	(134973)	(133154)
За 2023 г.							
Увеличение капитала - всего:	3310	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
чистая прибыль	3311	X	X	X	X	-	-
переоценка имущества	3312	X	X	-	X	-	-
доходы, относящиеся непосредственно на увеличение капитала	3313	X	X	-	X	-	-
дополнительный выпуск акций	3314	-	-	-	X	X	-
увеличение номинальной стоимости акций	3315	-	-	-	X	-	X
реорганизация юридического лица	3316	-	-	-	-	-	-
Уменьшение капитала - всего:	3320	-	-	-	-	(24805)	(24805)
в том числе:							
убыток	3321	X	X	X	X	(24805)	(24805)
переоценка имущества	3322	X	X	-	X	-	-
расходы, относящиеся непосредственно на уменьшение капитала	3323	X	X	-	X	-	-
уменьшение номинальной стоимости акций	3324	-	-	-	X	-	-
уменьшение количества акций	3325	-	-	-	X	-	-
реорганизация юридического лица	3326	-	-	-	-	-	-
дивиденды	3327	X	X	X	X	-	-
Изменение добавочного капитала	3330	X	X	-	-	-	X
Изменение резервного капитала	3340	X	X	X	-	-	X
Величина капитала на 31 Декабря 2023 г.	3300	819	-	-	1000	(159778)	(157959)

2. Корректировки в связи с изменением учетной политики и исправлением ошибок

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2021 г.	Изменения капитала за 2022 г.		На 31 Декабря 2022 г.
			за счет чистой прибыли (убытка)	за счет иных факторов	
Капитал - всего					
до корректировок	3400	(131058)	(2097)	-	(133154)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3410	-	-	-	-
исправлением ошибок	3420	-	-	-	-
после корректировок	3500	(132877)	(2097)	-	(134973)
в том числе:					
нераспределенная прибыль (непокрытый					
до корректировок	3401	(132877)	(2097)	-	(134973)
корректировка в связи с:					
изменением учетной политики	3411	-	-	-	-
исправлением ошибок	3421	-	-	-	-
после корректировок	3501	(132877)	(2097)	-	(134973)

3. Чистые активы

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Чистые активы	3600	(33068)	(133155)	(130441)

Руководитель

Хлыстов Игорь Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 Апреля 2024 г.



**Отчет о движении денежных средств
за период с 1 Января по 31 Декабря 2023 г.**

Организация **АО "НИИ "Октава"**

Идентификационный номер налогоплательщика

Вид экономической деятельности научные исследования и разработки в области естественных и технических наук прочие

Организационно - правовая форма форма собственности

Акционерное Общество частная собственность

Единица измерения тыс руб

Форма по ОКУД

Дата (число, месяц, год)

по ОКПО

ИНН

по

ОКВЭД 2

по ОКОПФ /ОКФС

по ОКЕИ

КОДЫ		
	0710005	
31	12	2023
	07566791	
	5402103502	
	72.19.9	
	12267	16
	384	

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
		1	2
Денежные потоки от текущих операций			
Поступления - всего	4110	414009	241025
в том числе:			
от продажи продукции, товаров, работ и услуг	4111	274415	238048
арендных платежей, лицензионных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	1269	2779
бюджетные ассигнования	4114	126493	-
прочие поступления	4119	11832	198
Платежи - всего	4120	(278166)	(228463)
в том числе:			
поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, работы, услуги	4121	(124284)	(104322)
в связи с оплатой труда работников	4122	(101172)	(104445)
налога на прибыль организаций	4124	(1000)	-
В связи с командировками работников	4125	(2238)	(1644)
Иные налоги и сборы	4126	(33382)	(1214)
НДС	4127	(14518)	(16187)
прочие платежи	4129	(1572)	(651)
Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	135843	12562
Денежные потоки от инвестиционных операций			
Поступления - всего	4210	4	-
в том числе:			
от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложения)	4211	4	-
Платежи - всего	4220	(84262)	(3038)
в том числе:			
в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(84262)	(3038)
Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(84258)	(3038)

Наименование показателя	код	За Январь - Декабрь 2023 г.	За Январь - Декабрь 2022 г.
		1	2
Денежные потоки от финансовых операций			
Поступления - всего	4310	-	1635
в том числе:			
получение кредитов и займов	4311	-	1635
Платежи - всего	4320	-	(1650)
в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	-	(1650)
Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	-	(15)
Сальдо денежных потоков за отчетный период	4400	51585	9509
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало отчетного	4450	10532	1023
Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного	4500	62117	10532
Величина влияния изменений курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Руководитель



Хлыстов Игорь

(подпись)

(расшифровка подписи)



23 Апреля 2024 г.

Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб (млн.руб))

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские,
опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1 Наличие и движение нематериальных активов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло		Начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
						Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Нематериальные активы - всего	5100	За 2023 г.	13	(2)	-	-	-	-	-	-	-	13	(2)
	5110	За 2022 г.	13	(2)	-	-	-	-	-	-	-	13	(2)
в том числе:													
	5101	За 2023 г.	13	(2)	-	-	-	-	-	-	-	13	(2)
патент на изобретение	5111	За 2022 г.	13	(2)	-	-	-	-	-	-	-	13	(2)

1.2 Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5120	-	-	-

1.3 Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 Декабря 2023 г.	На 31 Декабря 2022 г.	На 31 Декабря 2021 г.
Всего	5130	-	-	-

1.4 Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период			На конец периода	
			Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло	Часть стоимости, списанной на расходы	Первоначальная стоимость	Часть стоимости, списанной на расходы
	5140	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
НИОКР - всего	5150	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Затраты за период	Списано затрат, как не давших положительного результата	Принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	За 2023 г.	-	-	-	-	-
Незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5170	За 2022 г.	-	-	-	-	-
	5180	За 2023 г.	-	-	-	-	-
	5190	За 2022 г.	-	-	-	-	-

Руководитель

Хлыстов Игорь Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 Апрель 2024 г.

2. Основные средства
2.1 Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
			Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов	Начислено амортизации	Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация	Переоначальная стоимость	Накопленная амортизация	
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего в том числе:	5200	За 2023 г.	61232	(18533)	29074	(132)	19	(2540)	-	90174	(21055)	
	5210	За 2022 г.	71630	(26259)	1781	12179	11615	(1889)	-	61232	(18533)	
	5201	За 2023 г.	13030	(5714)	-	-	-	(120)	-	13030	(5835)	
	5211	За 2022 г.	13030	(5594)	-	-	-	(120)	-	13030	(5714)	
	5202	За 2023 г.	3224	(595)	210	-	-	(50)	-	3434	(636)	
	5212	За 2022 г.	3254	(571)	-	30	30	(45)	-	3224	(586)	
	5203	За 2023 г.	30292	(9722)	25369	-	-	(1502)	-	55660	(11223)	
	5213	За 2022 г.	36990	(16415)	981	7679	7724	(1030)	-	30292	(9721)	
	5204	За 2023 г.	14055	(2512)	3495	(132)	19	(868)	-	17419	(3361)	
	5214	За 2022 г.	17510	(5523)	800	4255	3705	(694)	-	14055	(2512)	
	5205	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5215	За 2022 г.	215	(156)	-	215	156	-	-	-	-	
	5206	За 2023 г.	631	-	-	-	-	-	-	631	-	
	5216	За 2022 г.	631	-	-	-	-	-	-	631	-	
	5220	За 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5230	За 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

2.2 Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				Закрыты за период	Списано	Принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незавершенные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	3а 2023 г.	2183	23198	-	(25051)	330
в том числе:	5250	3а 2022 г.	72	4206	(72)	(2023)	2183
машины и оборудование	5241	3а 2023 г.	2026	19490	-	(21346)	170
	5251	3а 2022 г.	-	3007	-	(981)	2026
производственный и хозяйственный инвент	5242	3а 2023 г.	157	3498	-	(3495)	160
	5252	3а 2022 г.	72	957	(72)	(800)	157
здания	5243	3а 2023 г.	-	-	-	-	-
	5253	3а 2023 г.	-	242	-	(242)	-
сооружения	5244	3а 2023 г.	-	210	-	(210)	-
	5254	3а 2022 г.	-	-	-	-	-

2.3 Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	553	-
в том числе:			
производственный и хозяйственный инвент	5261	553	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего	5270	-	-

2.4 Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	116	451	451
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (залог и др.)	5286	14132	13240	6194

Руководитель

Хлыстов Игорь
Васильевич

(подпись)

(расшифровка подписи)

23 апреля 2024 г.

4. Запасы
4.1 Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период					На конец периода	
			Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости	Поступления и затраты	Себестоимость	Резерв под снижение стоимости	Убыток от снижения стоимости	Оборот запасов между их группами (видами)	Себестоимость	Величина резерва под снижение стоимости
Запасы - всего	5400	За 2023 г.	143043	(30337)	325262	(52755)	(10274)	-	X	310392	(40611)
в том числе:	5420	За 2022 г.	119916	(20935)	135829	(93077)	(9402)	-	X	143043	(30337)
материально-производственные запасы	5401	За 2023 г.	33276	-	107266	(419)	-	-	(105157)	34965	-
	5421	За 2022 г.	12744	-	40505	-	-	-	(19982)	33276	-
затраты в незавершенном производстве	5402	За 2023 г.	109354	(30276)	217996	(10723)	(10274)	-	(41265)	275362	(40550)
	5422	За 2022 г.	107107	(20874)	95324	(356)	(9402)	-	(92721)	109354	(30276)
	5403	За 2023 г.	413	(61)	-	(41613)	-	-	41265	65	(61)
готовая продукция	5423	За 2022 г.	65	(61)	-	(92721)	-	-	93069	413	(61)

4.2 Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
5441				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
5446		-	-	-

Руководитель Хлыстов Игорь Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 Апрель 2024 г.



23

5.2 Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.		На 31 декабря 2021 г.	
		Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость	Учтенная по условиям договора	Балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-

5.3 Наличие и движение кредиторской задолженности

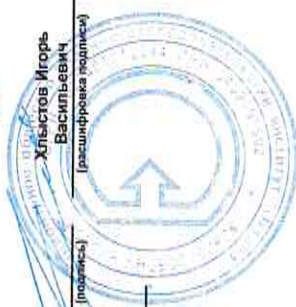
Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период					Остаток на конец периода
				Поступление		Выбыло			
				В результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	Причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	Погашение	Списание на финансовый результат	Перевод из долгосрочную задолженность	
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	3а 2023 г.	-	-	-	-	-	-	-
	5571	3а 2022 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	3а 2023 г.	415280	643193	-	(81271)	-	606256	
в том числе:	5580	3а 2022 г.	302938	482023	-	(370944)	-	415280	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	3а 2023 г.	15481	187287	-	185473	-	17295	
	5581	3а 2022 г.	20331	67849	-	(72697)	-	15481	
Расчеты с покупателями и заказчиками	5562	3а 2023 г.	233299	249573	-	(59113)	-	423759	
	5582	3а 2022 г.	117544	224980	-	(109235)	-	233299	
Расчеты по налогам и сборам	5563	3а 2023 г.	8081	48288	-	(51243)	-	5126	
	5583	3а 2022 г.	11499	78394	-	(81782)	-	8081	
Расчеты по социальному страхованию и об	5564	3а 2023 г.	5228	13610	-	(17983)	-	855	
	5584	3а 2022 г.	7324	16204	-	(18300)	-	5228	
Расчеты с персоналом по оплате труда	5565	3а 2023 г.	3536	119559	-	(117074)	-	6021	
	5585	3а 2022 г.	2888	79625	-	(80273)	-	3536	
Расчеты с подотчетными лицами	5566	3а 2023 г.	41	2514	-	(2496)	-	59	
	5586	3а 2022 г.	122	2027	-	(2108)	-	41	
Расчеты с разными дебиторами и кредито	5567	3а 2023 г.	24238	18862	-	(18835)	-	24265	
	5587	3а 2022 г.	21211	8918	-	(5890)	-	24238	
Краткосрочные займы	5568	3а 2023 г.	70010	-	-	-	-	70010	
	5588	3а 2022 г.	70160	500	-	(650)	-	70010	
Проценты по займам	5569	3а 2023 г.	55366	3500	-	-	-	58866	
	5589	3а 2022 г.	51859	3516	-	(9)	-	55366	
Итого	5550	3а 2023 г.	415280	643193	-	(81271)	-	606256	
	5570	3а 2022 г.	302938	482023	-	(370944)	-	415280	

5.4 Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Всего	5590	128876	125376	136806
в том числе:				
Расчеты по кредитам и займам	5591	70010	70010	70160
Проценты по кредитам и займам	5592	53866	53366	51859
расчеты по налогам и сборам	5593	-	-	8642
расчеты по социальному страхованию и об	5594	-	-	5945

Руководитель _____
 (подпись) Хлыстов Игорь
 Васильевич
 (расшифровка подписи)

23 Апреля 2024 г.



6. Затраты на производство

Наименование показателя	Код	За 2023 г.	За 2022 г.
Материальные затраты	5610	14790	16269
Расходы на оплату труда	5620	30017	48178
Отчисления на социальные нужды	5630	3746	10297
Амортизация	5640	816	1701
Прочие затраты	5650	61493	53180
Итого по элементам	5660	110862	129625
Изменение остатков (прирост[-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	(155735)	(2247)
Изменение остатков (уменьшение[+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	348	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	266945	131872

Руководитель


Хлыстов Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Апреля 2024 г.

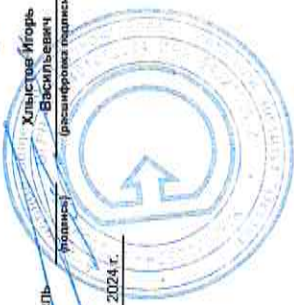


7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	8944	14333	(8766)	-	14512
в том числе:						
по оплате отпусков	5701	8944	14333	(8766)	-	14512

Руководитель _____
Хлыстов Игорь Васильевич
(подпись) (расшифровка подписи)

23 Апрель 2024 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	3а 2023 г.	3а 2022 г.
Получено бюджетных средств - всего	5900	126493	-
в том числе:			
на текущие расходы	5901	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	126493	-
		На начало года	Возвращено за год
		-	-
		-	-
Бюджетные кредиты - всего	5910	-	-
	5920	-	-
3а 2023 г.			
3а 2022 г.			

Руководитель
Хлястов Игорь Васильевич
(подпись)
(расшифровка подписи)
23 Апреля 2024 г.

8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.	На 31 декабря 2021 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
Выданные - всего	5810	135843	135843	135843
в том числе:				
залог по договору	5811	135843	135843	135843

Руководитель _____ Хлыстов Игорь
 Васильевич
 (подпись) (расшифровка подписи)

23 апреля 2024 г.



Акционерное общество
«Научно-исследовательский институт «Октава»
(АО «НИИ «Октава»)

Красный проспект, 220, корп. 36, Новосибирск, 630049, а/я 314
ОКПО 07566791, ОГРН 1025401012944, ИНН/КПП 5402103502/540201001
e-mail: info@oktava-nsk.ru, тел. (383) 363-02-98, факс (383) 363-60-74

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2023 год.

Настоящая бухгалтерская финансовая отчетность является измененной, составлена взамен отчетности, датированной 01.04.2024 г. Изменения внесены по следующим причинам:

- в бухгалтерском балансе уточнена структура дебиторской и кредиторской задолженности (выданные авансы по приобретению и созданию основных средств отражены в составе прочих внеоборотных активов);

- в бухгалтерском балансе средства субсидии, первоначально отраженные как доходы будущих периодов в составе краткосрочных обязательств, отнесены к долгосрочным обязательствам в соответствии со сроком использования объектов основных средств, которые приобретаются за счет средств вышеуказанной субсидии;

- в отчете о финансовых результатах выделены в отдельную статью доходы в виде амортизации основных средств, приобретенных за счет средств государственной помощи, ранее отраженные в составе прочих внереализационных доходов.

В пояснениях к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах:

- дополнена информация по выплатам основному управленческому персоналу;
- детализирована информация по средствам государственной помощи;
- дополнительно раскрыта информация по непрерывности деятельности Общества.

1. Общие сведения о деятельности организации

1.1 Полное наименование организации: Акционерное общество «Научно-исследовательский институт «Октава» (АО «НИИ «Октава»).

1.2 Юридический адрес (место нахождения) организации: 630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект, дом № 220, корпус 36.

1.3 Фактический адрес: 630049, Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект, дом № 220, корпус 36. Почтовый адрес: 630049, г. Новосибирск-49, Красный проспект, д. 220, а/я № 314.

1.4 Дата государственной регистрации: 23 февраля 1994 г. Российская Федерация, Мэрия г. Новосибирска, Новосибирская городская регистрационная палата, регистрационный № 858, Постановление Мэрии г. Новосибирска № 209 от 23.02.1994 г.

1.5 АО «Октава» является правопреемником ОКБ при НЭВЗ (создано в 1953 г.) и «ГП «Октава», что подтверждается уставами «ГП «Октава» и АО «Октава». Учредителем общества являлся Комитет по управлению государственным имуществом Новосибирской области.

1.6 Уставный капитал общества составляет 818945 рублей 40 копеек. Уставный капитал общества разделен на 5849610 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 14 копеек каждая.

1.7 Единоличным исполнительным органом общества с 23.09.2019 г. является Генеральный директор общества Хлыстов Игорь Васильевич (избран – протокол 03/09 от 03.09.2019 г., продление полномочий – протокол б/н от 26.07.2020 г., протокол № 26/07/21 от 26.07.2021 г., протокол № 15/07/22 от 15.07.2022 г., протокол № 10/07/2023 от 10.07.2023 г.).

1.8 В составе директоров 8 человек. Действие специального права на участие Российской Федерации в управлении открытым акционерным обществом «Октава» прекращено распоряжением правительства РФ от 13.03.2019 № 409-р.

1.9 Дочерних и зависимых обществ организация не имеет.

1.10 Организация не подлежит обязательному аудиту. Аудитором общества является Общество с ограниченной ответственностью Аудиторская фирма «Эдвейз». Краткое наименование: ООО Аудиторская фирма «Эдвейз». Юридический адрес, место нахождения: 630099, Область Новосибирская, город Новосибирск, улица Вокзальная Магистраль, дом 15, офис 118. ИНН 5408146319, КПП 540701001, ОГРН 1145476157430. Член саморегулируемой организации аудиторов Ассоциации «Содружество», свидетельство о членстве № 3059 от 07.04.2010 г., основной регистрационный номер записи 11006007467.

1.11 Среднесписочная численность работающих на отчетную дату составила 147 человек.

1.12 Организация АО «НИИ «Октава» работала в 2023 г. и планирует работать в 2024 г. с такими заказчиками и покупателями, как Министерство промышленности и торговли РФ, АО «НПО «Курганприбор» (г. Курган), АО «ТНИИС» (г. Таганрог), ФГУП «ГосНИИПП» (г. Санкт-Петербург), АО «НПП «Салют», АО «НИИ ТП» (г. Москва), АО «НИИЭП» (г. Новосибирск).

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера в составе 5 человек.

При ведении бухгалтерского учета, в том числе при составлении бухгалтерской отчетности, АО «НИИ «Октава» руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации, утвержденным Приказом Минфина России от 29.07.1998 № 34н, действующими положениями по бухгалтерскому учету.

2. Основные элементы учетной политики организации

2.1 Ученая политика для целей бухгалтерского учета

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 № 1 с последующими изменениями.

Вид (группа) ОС	Срок полезного использования
Здания	100 лет

Земельные участки	Стоимость не погашается
Машины и оборудование	10 лет
Передаточные устройства	20 лет
Производственный и хозяйственный инвентарь	5 лет
Прочие основные фонды	3 года
Сооружения	10 лет

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом. Малоценные объекты основных средств, стоимостью не более 40 000 рублей, а также книги, брошюры и другие издания списываются в расходы по мере их отпуска в эксплуатацию. Ежегодная переоценка основных средств не проводится. Инвентаризация основных средств проводится каждые три года.

При списании оценка материалов и товаров проводится по средней себестоимости.

Общество создает резервы по сомнительным долгам, резервы на оплату отпусков, резервы под обесценение МПЗ в 2023 году.

Общество отражает в составе денежных средств и денежных эквивалентов остатки денежных средств в кассе и на расчетных счетах.

В отчете о движении денежных средств денежные потоки в виде поступлений от покупателей (заказчиков), платежей поставщикам (подрядчикам) Общество отражает без НДС.

В отчете о движении денежных средств свернуто отражаются суммы НДС:

- полученные в составе поступлений от покупателей (заказчиков);
- перечисленные в составе платежей покупателей (заказчиков);
- уплаченные в бюджетную систему РФ;
- возвращенные из бюджета.

Выручка от выполнения работ, оказания услуг, продажи продукции с длительным циклом изготовления признается по мере готовности работы, услуги, продукции.

2.2 Учетная политика для целей налогового учета

Общество находится на общей системе налогообложения. В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной Постановлением Правительства РФ от 01.01.2002 г. № 1 с последующими изменениями. Начисление амортизации по амортизируемому имуществу ведется линейным способом.

В целях определения материальных расходов при списании сырья и материалов применяется метод оценки по средней себестоимости.

Покупные товары, стоимость которых уменьшает доходы от реализации этих товаров, оценивают по средней себестоимости.

Общество создает резервы по сомнительным долгам и на оплату отпусков в 2023 году.

Общество формирует регистры налогового учета с использованием компьютерной техники.

3. Финансово-хозяйственная деятельность организации

Характеристика деятельности организации за отчетный год

3.1 Основным видом деятельности организации является разработка твердотельных приборов СВЧ на арсениде галлия и нитриде галлия по прямым договорам с предприятиями-потребителями, а также поставки продукции в интересах МО РФ (военная приемка).

Выручка за 2023 год от реализации работ (услуг) по основной деятельности составила 93 536 тыс. рублей (без учета НДС – 20 %), в том числе:

Продукция / работы	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	79 013
СЧ ОКР	14 501
Вода деионизованная	22
ИТОГО:	93 536

Себестоимость за 2023 год работ (услуг) по основной деятельности составила 52 335 тыс. рублей, в том числе:

Продукция / работы	Сумма, тыс. руб.
Готовая продукция	41 703
СЧ ОКР	10 632
ИТОГО:	52 335

3.2 Прочие доходы организации за 2023 г. составили 4 723 тыс. рублей (без учета НДС 20 %), в том числе:

Предоставление собственного нежилого недвижимого имущества в аренду	1 362
Возмещение стоимости прочих расходов собственниками	1 301
Реализация материально-производственных запасов	446
Внереализационные доходы	1 614
ИТОГО:	4 723

Прочие расходы за 2023 г. составили 12 523 тыс. рублей (без учета НДС, 20 %), в том числе:

Расходы, связанные с реализацией прочего имущества	111
Расходы, связанные с реализацией основных средств	148
Отчисления в оценочные резервы	10 338
Расходы на услуги банков	39
Прочие операционные расходы	18
Штрафы, пени, неустойки к получению	497
Прочие внереализационные расходы	1330

3.3 По состоянию на 31 декабря 2023 г. остатки наличных денежных средств в кассе организации отсутствуют. Остатки денежных средств на расчетных счетах Общества составили 62 117 007,61 руб., из них 348 236,01 руб. – остатки на расчетном счете, 61 768 691,60 руб. – на отдельных или специальных счетах в уполномоченном банке по ГОЗ

в связи с тем, что основной вид деятельности Общества связан с исполнением государственного оборонного заказа. Специфика исполнения ГОЗ накладывает определенные ограничения на распоряжение Обществом денежными средствами (целевые направления использования денежных средств, временные и количественные лимиты).

3.4 По состоянию на 31 декабря 2023 г. организация имеет дебиторскую задолженность в сумме 66 279 тыс. рублей. Просроченной дебиторской задолженности организация не имеет.

Строка 1230 «Дебиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2023 г.»	Сумма, тыс.руб.
По дебету счета 60.2 Авансы поставщикам	33 798
По дебету счета 62.1 Задолженность покупателей	13 314
По кредиту счета 63 Резерв по сомнительным долгам	-2 583
По дебету счета 71 Расчеты с подотчетными лицами	19
По дебету счета 76.2 Расчеты по претензиям	590
По дебету счета 76.5 Расчеты с прочими дебиторами и кредиторами	21 141
Итого по строке:	66 279

3.4 По состоянию на 31 декабря 2023 г. организация имеет кредиторскую задолженность в сумме 477 261 тыс. рублей.

Строка 1520 «Кредиторская задолженность», графа «на 31 декабря 2022 г.»	Сумма, тыс.руб.
По кредиту счета 60.1 Расчеты с поставщиками	17 295
По кредиту счета 62.2 Авансы покупателей	423 759
Развернутое сальдо по кредиту субсчетов счета 68 Налоги, кроме субсчетов 68.4 Налог на прибыль	5 002
По кредиту счета 71 по субконто Подотчетные лица	59
По кредиту субсчетов счета 69 Взносы в фонды	855
По кредиту счета 70 Задолженность по оплате труда	6 021
По кредиту счета 76.5 развернуто по контрагентам / прочие контрагенты	24 270
ИТОГО по строке:	477 261

3.5 По состоянию на 31 декабря 2023 г. у организации числится просроченная краткосрочная кредиторская задолженность по займам 128 876 тыс. руб.:

ООО «Финансовые инновации»	Сумма займа, тыс. руб.	Сумма %, всего	Всего на 31.12.2023 г.	% за 2022 г.
Договор займа № 1/17 от 18.05.2017 г.; 18% (до 31.03.2019)	21 770	19 556	41 326	1 088
Договор займа № 1 от 15.11.2016 г.; 25 % (до 31.03.2019)	23 000	31 396	54 396	1 150

Договор займа от 25.03.2020 г.; 12 % (до 31.10.2020)	18 850	5 864	24 714	943
Договор займа от 28.02.2018 г.; 7,5 % (переуступка от 6.05.2020 г.)	6 390	2 051	8 441	319
ИТОГО:	70 010	58 866	128 876	3 500

3.6 По состоянию на 31 декабря 2022 г. организацией созданы резервы, тыс. руб.:
- в бухгалтерском учете:

Резерв по сомнительным долгам	2 583
Резерв под обесценение активов (незавершенное производство)	40 550
Резерв под обесценение готовой продукции	61
Резерв на оплату отпусков	14 512

- в налоговом учете:

Резерв на оплату отпусков	14 512
---------------------------	--------

Незавершенное производство по состоянию на 31.12.2023 г. – 275 362 тыс. руб.

3.7 Затраты на приобретение и потребление энергетических ресурсов за 2023 г. по предприятию составили (без НДС), тыс. руб.:

Теплоэнергия	1 937
Электроэнергия	3 557

Общество осуществляет на территории Российской Федерации деятельность, связанную с природопользованием (свидетельство о постановке на гос. учет объекта, оказывающего негативное воздействие на окружающую среду № ВКЕНВ8GD от 11.10.2017), и производит следующие виды вредного воздействия на окружающую природную среду:

- выбросы вредных веществ в атмосферный воздух стационарными объектами – производственная площадка (код объекта 50-0254-0022274-П, категория III), расположенная по адресу: Новосибирская область, г. Новосибирск, Красный проспект, дом 220, корпус 36 (Разрешение № 26 от 07.06.2018 г., срок действия с 07.06.2018 по 28.02.2025 гг.).

Сумма платы в 2023 за выбросы загрязняющих веществ в атмосферный воздух стационарными объектами в пределах норм составила 30,43 руб.

Вывоз отходов производства осуществляло МУП «Спецавтохозяйство». Расходы организации на услуги обращения ТКО и аренду контейнера в 2023 г. составили 156 тыс. руб.

4. Порядок составления и представления бухгалтерской (финансовой) отчетности

4.1 Перед составлением годовой отчетности по состоянию на 31 декабря 2023 г. в организации была проведена инвентаризация активов и обязательств организации. Излишков, недостат, пересортиц не обнаружено.

4.2 Информация о расчетах по налогу на прибыль, финансовом результате

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

Ставка налога на прибыль в 2023 году составила 20 %. По состоянию на 31.12.2023 г. общество получило:

- по бухгалтерскому учету:

убыток до налогообложения 30 517 тыс. руб.

отложенный налог на прибыль 5 719 тыс. руб., отложенные налоговые активы увеличились на 4 231 тыс. руб., отложенные налоговые обязательства увеличились на 9 944 тыс. руб.;

условный расход на прибыль 11 096 тыс. руб.

условный доход на прибыль 4 993 тыс. руб.

постоянное налоговое обязательство 391 тыс. руб.

чистая прибыль (убыток) – 24 804 тыс. руб.

по налоговому учету: убыток 46 155 тыс. руб.

4.3 Информация о забалансовых счетах.

По состоянию на 31 декабря 2023 г. на забалансовом счете 002 «ТМЦ на ответственном хранении» учтены материалы, руб.:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО НПО Курганприбор	349 450,98				349 450,98	
Кол-во	37				37	
Мирпромторг России	25 985 250,00				25 985 250,00	
Кол-во	83				83	
ИТОГО:	26 334 700,98				26 334 700,98	

На забалансовом счете 003 «Материалы, принятые в переработку» учтены давальческие комплектующие изделия, руб.:

Субконто	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
АО НПО Курганприбор	173 421,69		18 328 908,65	9 697 196,69	8 805 133,65	
кол-во:	7 374		56 029	39 953	23 450	
НПФ Арс Терм			4 940 802,96		4 940 802,96	
кол-во			20 130		20 130	
АО НИИЭП			170 692,80	85 346,40	85 346,40	
кол-во			40	20	20	
ИТОГО:	173 421,69		23 440 404,41	9 782 543,09	13 831 283,01	

5. Инвестиционная деятельность

5.1 На балансе организации по состоянию на 31 декабря 2023 г. числятся основные фонды в составе:

Наименование основного средства	Балансовая стоимость, руб.	Амортизация, руб.	Остаточная стоимость, руб.	Коэффициент износа, %
Вид (группа) ОС: Здания	13 029 876,73	5 834 590,09	7 195 286,64	44,78
Вид (группа) ОС: Земельные участки	631 532,42	0,00	631 532,42	0
Вид (группа) ОС: Машины и оборудование	55 660 483,52	11 223 254,65	44 437 228,87	20,17
Вид (группа) ОС: Передаточные устройства	3 082 215,65	555 821,35	2 526 394,30	18,04
Вид (группа) ОС: Производственный и хоз.инвентарь	17 418 737,65	3 360 652,01	14 258 085,64	19,30
Вид (группа) ОС: Сооружения	352 107,35	79 707,29	272 400,36	22,63
ИТОГО:	90 174 953,32	21 054 025,39	69 120 927,93	23,34

Коэффициент износа ОС = сумма износа / первоначальная стоимость ОС:

$21\,054\,025,39 / 90\,174\,953,32 * 100 = 23,34\%$ (не погашается стоимость земельного участка – 631 532,42 руб.).

За 2023 г. основные фонды обновлены на 42,37 %. Коэффициент обновления = стоимость приобретенных ОС / стоимость ОС на начало года: $28\,942\,458,07 / 61\,232\,495,25 * 100 = 42,37\%$.

В 2023 г. были приобретены следующие объекты основных средств:

Наименование	Количество	Сумма, руб.
Винтовой компрессор BERG BK-15-10, инв.№630674	1	202 500,00
Водонагревательная установка для технологических нужд	1	432 800,87
Зондовая полуавтоматическая станция MPI TS 2000	1	16 604 600,00
Насос вакуумный пластинчато-роторный VRD65	1	381 833,33
Плита для сушки фоторезиста YS-200SL+	1	230 333,57
Ручная зондовая станция Omega-Air-150COAX	1	1 916 666,67
Станок фрезерно-гравировальный SIC-330	1	342 500,84
Сушильный шкаф Итомак ШСП-0,25-500	1	444 500,00
Установка микросварки УЗС.М-2,5	1	2 046 670,00
Установка нанесения покрытий (центрифуга) CY-SP4	1	577 855,32
Установка скрайбирования пластин "Алмаз-М"	1	1 975 832,00
УФ стерилизатор SRERILIZER-UV60GPM-2"	1	103 500,00

Электрошкаф сушильный РА-50/350VP	1	109 000,00
Векторный анализатор электрических цепей ZNB20	1	725 018,33
Источник питания PSU7 40-38	1	157 277,50
Источник-измеритель В2902В	1	1 755 600,00
Кондиционер Lorient LAC-24TA сплит-система	1	110 948,02
Кондиционер кассетн Lorient LAC-36TC-IN/LAC-36T-AUT	1	180 625,99
Кондиционер кассетный тип Hisense AUC-36HR-4SGA	1	180 625,99
Шкаф сухого хранения XDC-N710 с опцией азота	1	385 365,78
ИТОГО:	20	28 942 458,07

6. Информация о связанных сторонах

Состав совета директоров Общества:

1. Ишков Виктор Анатольевич
2. Белосудцева Ирина Аркадьевна
3. Болотнова Ксения Евгеньевна
4. Усольцев Сергей Викторович
5. Коряковская Лариса Дмитриевна
6. Хлыстов Игорь Васильевич
7. Жданова Марина Владимировна
8. Шуваев Сергей Валерьевич

Список учредителей / акционеров, владеющих более 5 % акций по состоянию на 31.12.2023 г.:

№ п/п	Акционер	Кол-во акций, шт	Доля, %	Руководитель
1	ООО «Сибирь Финанс»	1 747 498	29,87	Белосудцева Ирина Аркадьевна
2	ООО «Трансинерт»	1 698 528	29,04	Первухин Владимир Викторович
3	ООО «Капитал»	1 740 814	29,76	Коряковская Лариса Дмитриевна
	ИТОГО:	5 186 840	88,67	

В связи со сложной корпоративной структурой бенефициарным владельцем признается единоличный исполнительный орган Общества (генеральный директор Хлыстов Игорь Васильевич).

АО «НИИ «Октава» в 2023 г. не проводило операции между связанными сторонами / бенефициарными владельцами.

К основному управленческому персоналу относятся: Генеральный директор, заместитель генерального директора, главный инженер, начальник производства, главный экономист.

Краткосрочные выплаты основному управленческому персоналу в 2023 г. составили 11 248,9 тыс. руб., в т.ч. НДФЛ удержанный 1 462,3 тыс. руб.; страховые взносы, исчисленные с вознаграждения основному управленческому персоналу составили 933,3 тыс. руб. Долгосрочные выплаты в 2023 г. не осуществлялись.

7. События после отчетной даты

События после отчетной даты, признанные фактами хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год, отсутствуют

8. Информация о рисках хозяйственной деятельности

В 2023 г. на деятельность и бухгалтерскую отчетность оказывал и продолжает оказывать существенное влияние комплекс факторов экономического и иного характера. Среди них, в частности, - геополитическая обстановка, ограничения, введенные в отношении Российской Федерации и ее экономических субъектов отдельными государствами и их объединениями, меры, принимаемые в Российской Федерации в ответ на внешнее санкционное давление.

Российская экономика в отчетном году остается подвержена негативному влиянию таких факторов, произошедших в последние несколько лет, как девальвация российского рубля и введение против РФ некоторыми странами ряда односторонних ограничительных политических и экономических мер. Несмотря на стабилизационные меры, принимаемые Правительством РФ, сохраняется неопределенность относительно доступности капитала и экономического роста, что в будущем может повлиять на финансовое положение, результаты деятельности и экономические перспективы Общества.

Руководство Общества считает, что оно предпринимает все необходимые меры по поддержанию экономической устойчивости Общества в данных обстоятельствах.

Данная ситуация привела к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению объема иностранных и внутренних прямых инвестиций. Геополитическая ситуация приводит к тому, что российскому бизнесу придется работать в сложных условиях с учетом различных ограничений.

Руководство Общества на постоянной основе отслеживает изменения сложившейся ситуации и оценивает вероятность негативных последствий для деятельности Общества.

Руководство Общества принимает все необходимые меры для обеспечения устойчивости деятельности Общества и не ожидает существенного негативного влияния указанных событий на результаты деятельности и финансовое положение Общества. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки Руководства Общества могут отличаться от фактических результатов.

Изменение процентной ставки

Увеличение размера учетной ставки Центрального банка Российской Федерации снижает возможности пополнения оборотных средств за счет привлечения кредитных ресурсов и создает риски увеличения расходов Общества по обслуживанию уже имеющихся долговых обязательств.

Риск ликвидности

Данный риск является производным риском риска изменения процентной ставки и кредитного риска. В связи с увеличением влияния указанных рисков, увеличилось и влияние риска ликвидности на финансово-хозяйственную деятельность Общества.

Риски, связанные с изменением налогового законодательства

Общество оценивает изменение влияния данного риска на свою деятельность в связи с событиями после отчетной даты как не значительное, принимаю во внимание планируемые к принятию Правительством РФ меры поддержки бизнеса.

Риск удорожания сырья

Увеличивается риск удорожания сырья, приобретаемого Обществом на российском рынке, но являющегося изначально импортным (ввозимым на территорию РФ) как из-за изменения валютных курсов, так и из-за возникновения дополнительных сложностей с таможенным оформлением ввозимых грузов, что приведет к увеличению себестоимости производимой продукции.

Для минимизации риска увеличения себестоимости продукции и снижения рентабельности деятельности планируется изменение ценовой политики и ассортимента реализуемой продукции.

Репутационные риски

Руководство Общества считает, что в настоящее время отсутствуют факты, которые могли бы оказать существенное негативное воздействие на уменьшение числа его покупателей вследствие негативного представления о качестве производимой и реализуемой Обществом продукции, работ, услуг, соблюдении сроков поставок продукции. Репутационные риски оцениваются Обществом как несущественные.

9. Непрерывность деятельности Общества

При подготовке настоящей бухгалтерской отчетности руководство Общества предполагает, что организация будет осуществлять свою финансово-хозяйственную деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации или реорганизации, прекращении финансово-хозяйственной деятельности в дальнейшем или обращении за защитой от кредиторов. Активы и обязательства учитываются на том основании, что организация сможет выполнить свои обязательства и реализовать свои активы в ходе обычной деятельности.

В то же время, на отчетную дату имеется значительная неопределенность в отношении событий и условий, которые могут породить существенные сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности, а именно:

- 1) Величина стоимости чистых активов на 31.12.2021, 31.12.2022, 31.12.2023 гг. составляет отрицательную величину;
- 2) По результатам 2023 года от основной и прочей деятельности получен убыток в размере 24 804 тыс. руб.;
- 3) Отсутствие денежных средств, достаточны для погашения просроченных обязательств.

Вместе с тем Общество считает, что заключенные и планируемые к заключению договоры обеспечат необходимый уровень поступления денежных средств на предприятие для осуществления непрерывной деятельности. Потеря рынка сбыта АО «НИИ «Октава» не угрожает, т.к. предприятие является единственным поставщиком своей продукции, которая востребована в Министерстве обороны РФ. Предприятие является важным звеном в цепи производственной кооперации по ГОЗ.

В целях стабилизации финансово-экономического состояния, повышения операционной эффективности и сокращения издержек планируется принять следующие меры:

- 1) Инициативное продолжение ранее начатых ОКР;
- 2) Поиск новых рынков сбыта;
- 3) Заключение достаточного количества новых контрактов на выполнение ОКР и контрактов на поставку ранее освоенных изделий;

Кроме того, в 2023 г. между АО «НИИ «Октава» и Министерством промышленности и торговли Российской Федерации было заключено соглашение о предоставлении субсидии на подготовку производства для исполнения государственного оборонного заказа на сумму 158 млн. руб.

В результате освоения средств субсидии предполагается:

- провести восстановление существующей технологической цепочки оборудования до работоспособного состояния с целью обеспечения изготовления продукции ВВСТ в заданные сроки с достижением установленного уровня качества;

- повысить удельный вес производственно-технологического оборудования возрастом до 10 лет до уровня 60 %;

- изменение общей численности работников, включая производственных рабочих, ограничить ростом до 10 % от текущего уровня. Развитие производственного персонала предполагается организовать путем повышения квалификации работающих специалистов и рабочих и трудоустройством высококвалифицированных узких специалистов;

- на этапе восстановления существующей технологической цепочки снижение трудоемкости единицы изделия не предполагается, т.к. целью работы является повышение качества и производительности труда за счет снижения производственных и непроизводственных издержек;

- при реализации запланированных мероприятий прогнозируется повышение производственной мощности и объемов производства в 3 раза от существующей.

Реализация данных работ позволит АО «НИИ «Октава» стабильно работать и планировать свою деятельность в ближайшие несколько лет.

10. Государственная помощь

Общество признает бюджетные средства в качестве целевого финансирования с отражением на сч. 86 «Целевое финансирование» по мере фактического их получения.

Доходы будущих периодов, признанные в связи с полученными бюджетными средствами на финансирование капитальных затрат, представляются в бухгалтерском балансе в качестве обособленной статьи в составе долгосрочных обязательств. При этом суммы, отнесенные в отчетном периоде на финансовые результаты, представляются в отчете о финансовых результатах в качестве отдельной статьи доходов – «Доходы в виде амортизации ОС, приобретенных за счет средств гос.помощи». В составе доходов данные средства признаются по мере начисления амортизации по основным средствам, приобретенным за счет средств субсидии.

В 2023 г. Обществом было заключено соглашение с Министерством промышленности и торговли РФ на получение субсидии из федерального бюджета в размере 158 115,7 тыс. руб. на подготовку производственных мощностей с целью исполнения государственного оборонного заказа, в том числе 125 150,7 тыс. руб. на закупку оборудования, 32 965 тыс. руб. – на ремонт и восстановление работоспособности оборудования.

Средства субсидии в размере 80 % (126 492,56 тыс. руб.) были фактически получены из бюджета в 2023 г. Оставшаяся часть в размере 20 % (31 623,14 тыс. руб.) перенесена на 2024 г. и квалифицируется Обществом в качестве условного актива (см. п.10 настоящих пояснений).

11. Условные активы и условные обязательства

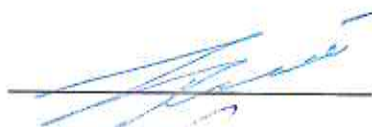
Согласно учетной политике Общество признает бюджетные средства в качестве целевого финансирования по мере фактического их получения. Средства субсидии в размере 31 623,14 тыс. руб. в соответствии с дополнительным соглашением к соглашению о предоставлении субсидии признаются условным активом (обязательством федерального бюджета перед АО «НИИ «Октава») в связи с отсутствием определенности в конкретной дате зачисления данных денежных средств на расчетный счет Общества в течение 2024 года.

Генеральный директор АО «НИИ «Октава»

Главный бухгалтер

23.04.2024 г.






Хлыстов И. В.

Болотнова К. Е.