

Бухгалтерская отчетность
за январь - июнь 2025 г.

Акционерное общество "Особое		
Организация: конструкторско-технологическое бюро "Омега"	по ОКПО	05361599
Идентификационный номер налогоплательщика	ИНН	5321181848
Организационно-правовая форма Непубличные акционерные общества	по ОКОПФ	12267
Форма собственности Федеральная собственность	по ОКФС	12
Адрес в пределах места нахождения		
173003, Новгородская обл, Великий Новгород г, Саши Устинова ул, дом № 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.

Акционерное общество "Особое		
Организация: конструкторско-технологическое бюро "Омега"	Форма по ОКУД	0710001
Единица измерения тыс. руб.	Отчетная дата (число, месяц, год)	30 06 2025
	по ОКПО	05361599
	по ОКЕИ	384

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	АКТИВ				
	I. Внеоборотные активы				
	Гудвил	1105	-	-	-
	Нематериальные активы	1110	-	-	-
	Нематериальные поисковые активы	1130	-	-	-
	Материальные поисковые активы	1140	-	-	-
	Основные средства	1150	135 318	137 043	68 988
	в том числе:				
	Основные средства, пригодные к использованию		134 301	136 026	67 971
	Оборудование к установке		1 017	1 017	1 016
	Инвестиционная недвижимость	1160	-	-	-
	Финансовые вложения	1170	-	-	-
	Отложенные налоговые активы	1180	1 503	2 733	2 538
	Прочие внеоборотные активы	1190	-	-	-
	Итого по разделу I	1100	136 821	139 776	71 525
	II. Оборотные активы				
	Запасы	1210	187 324	211 311	273 308
	в том числе:				
	Сырье и материалы		87 326	77 700	129 466
	Незавершенное производство		99 792	133 373	143 601
	Полуфабрикаты собственного производства		206	238	240
	Долгосрочные активы к продаже	1215	-	-	-

	Налог на добавленную стоимость по приобретенным ценностям	1220	-	-	-
	Дебиторская задолженность	1230	115 213	161 529	114 924
	в том числе:				
	Расчеты с покупателями и заказчиками		94 678	106 611	72 530
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		12 806	25 290	40 566
	Расчеты по налогам и сборам		-	-	1 311
	Сальдо по ЕНС		7 625	22 469	3
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		5	-	-
	Расчеты с подотчетными лицами		40	73	59
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		59	7 086	455
	Финансовые вложения (за исключением денежных эквивалентов)	1240	20 000	-	-
	в том числе:				
	Депозитные счета		20 000	-	-
	Денежные средства и денежные эквиваленты	1250	75 394	47 055	71 770
	в том числе:				
	Касса		4	25	5
	Расчетные счета		75 390	47 030	71 765
	Прочие оборотные активы	1260	689	752	283
	в том числе:				
	Расходы будущих периодов		671	742	272
	Марки		18	10	11
	Итого по разделу II	1200	398 620	420 647	460 285
	БАЛАНС	1600	535 441	560 423	531 810

Пояснения	Наименование показателя	Код	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
	ПАССИВ				
	III. Капитал				
	Уставный капитал	1310	74 846	74 846	74 846
	Собственные акции, принадлежащие обществу, задолженность акционеров по оплате акций	1320	-	-	-
	Накопленная дооценка внеоборотных активов	1340	118 690	118 690	48 007
	в том числе: Переоценка основных средств		118 690	118 690	48 007
	Добавочный капитал (без накопленной дооценки)	1350	-	-	-
	Резервный капитал	1360	3 741	3 741	2 543
	в том числе: Резервы, образованные в соответствии с законодательством		3 741	3 741	2 543
	Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)	1370	128 663	88 941	(54 029)
	Итого по разделу III	1300	325 940	286 218	71 367
	IV. Долгосрочные обязательства				
	Заемные средства	1410	53 109	-	-
	в том числе: Долгосрочные кредиты		53 109	-	-
	Отложенные налоговые обязательства	1420	12 269	12 189	2 545
	Оценочные обязательства	1430	-	-	-
	Прочие долгосрочные обязательства	1450	-	-	-
	Итого по разделу IV	1400	65 378	12 189	2 545
	V. Краткосрочные обязательства				
	Заемные средства	1510	3 034	-	-
	в том числе: Проценты по займам и кредитам		3 034	-	-
	Кредиторская задолженность	1520	132 356	248 437	451 871
	в том числе:				
	Расчеты с поставщиками и подрядчиками		4 768	5 379	10 107
	Расчеты с покупателями и заказчиками		80 315	138 227	245 331
	Расчеты по налогам и сборам		3 606	2 065	1 260
	Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС		9 134	3 984	13 970
	Расчеты по социальному страхованию и обеспечению		1 150	1 027	20 891
	Расчеты с персоналом по оплате труда		7 268	8 386	7 222
	Расчеты с подотчетными лицами		-	2	-
	Задолженность участникам (учредителям) по выплате доходов		-	14 920	15 071
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами		26 115	74 447	138 019
	Доходы будущих периодов	1530	-	7 086	-
	в том числе: Целевое финансирование		-	7 086	-
	Оценочные обязательства	1540	8 733	6 493	6 026
	Прочие краткосрочные обязательства	1550	-	-	-
	Итого по разделу V	1500	144 123	262 016	457 897
	БАЛАНС	1700	535 441	560 423	531 810

Генеральный директор
(наименование должности)

Федотов Александр Алексеевич
(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.



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

Форма по ОКУД			Коды		
Отчетная дата (число, месяц, год)			0710002		
30	06	2025			
по ОКПО			05361599		
по ОКЕИ			384		

Акционерное общество "Особое
Организация: конструкторско-технологическое бюро "Омега"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Выручка	2110	206 478	219 053
	Себестоимость продаж	2120	(119 281)	(129 569)
	Валовая прибыль (убыток)	2100	87 197	89 484
	Коммерческие расходы	2210	-	-
	Управленческие расходы	2220	(32 202)	(26 537)
	Прибыль (убыток) от продаж	2200	54 995	62 947
	Доходы от участия в других организациях	2310	-	-
	Проценты к получению	2320	1 174	-
	в том числе:			
	Проценты к получению		1 174	-
	Проценты к уплате	2330	(3 353)	-
	в том числе:			
	Проценты к получению (уплате)		(3 353)	-
	Прочие доходы	2340	2 186	929
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам		2 054	-
	Доходы прошлых лет		64	925
	Иная операционная деятельность		68	4
	Прочие расходы	2350	(9 868)	(27 414)
	в том числе:			
	Резерв по сомнительным долгам		-	(7 209)
	Расходы на услуги банка		(63)	(10)
	Налоги и сборы		(1 432)	(666)
	Расходы прошлых лет		(2 759)	(3 749)
	Судебные расходы		(3 397)	-
	Иная операционная деятельность		(2 217)	(420)
	Штрафные санкции за неисполнение договорных обязательств		-	(15 360)
	Прибыль (убыток) от продолжающейся деятельности до налогообложения	2300	45 134	36 462
	Налог на прибыль организаций	2410	(4 245)	(1 579)
	в том числе:			
	текущий налог на прибыль организаций	2411	(2 935)	(901)
	отложенный налог на прибыль организаций	2412	(1 310)	(678)
	Прибыль (убыток) от прекращаемой деятельности (за вычетом относящегося к ней налога на прибыль организаций)	2420	-	-
	Прочее	2460	-	-
	Чистая прибыль (убыток)	2400	40 889	34 883

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Результат переоценки внеоборотных активов, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2510	-	-
	Результат прочих операций, не включаемый в чистую прибыль (убыток)	2520	-	-
	Налог на прибыль организаций, относящийся к результатам переоценки внеоборотных активов и прочих операций, не включаемых в чистую прибыль (убыток)	2530	-	-
	Совокупный финансовый результат	2500	40 889	34 882
	Базовая прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2900		
	Разводненная прибыль (убыток) на акцию, руб. коп.	2910		

Генеральный директор
(наименование должности)

(подпись)

Федотов Александр Алексеевич
(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.



**Отчет об изменениях капитала
за январь - июнь 2025 г.**

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

по ОКПО
по ОКЕИ

Коды		
0710004		
30	06	2025
05361599		
384		

Акционерное общество "Особое
Организация: конструкторско-технологическое бюро "Омега"
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	74 846	-	48 008	-	2 543	(54 029)	71 368
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3110	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3120	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2023 г. после корректировки	3130	74 846	-	48 008	-	2 543	(54 029)	71 368

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	-	-	-	-	-	34 882	34 882
	Переоценка внеоборотных активов	3212	-	-	-	-	-	-	-
	Дивиденды	3227	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения за счет операций с собственниками (за исключением дивидендов) - всего	3230	-	-	-	-	-	-	-
	Реорганизация юридического лица	3216	-	-	-	-	-	-	-
	Иные изменения - всего	3240	-	-	-	-	1 199	(2 039)	(840)
	На 30 июня 2024 г.	3250	74 846	-	48 007	-	3 741	(21 185)	105 409
	На 31 декабря 2024 г.	3200	74 846	-	118 690	-	3 741	88 941	286 218
	Корректировка в связи с: изменением учетной политики	3210	-	-	-	-	-	-	-
	исправлением ошибок	3220	-	-	-	-	-	-	-
	На 31 декабря 2024 г. после корректировки	3230	74 846	-	118 690	-	3 741	88 941	286 218

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	-	-	-	-	-	40 889	40 889
	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	-	-	-	-	-	(1 170)	(1 170)
	На 30 июня 2025 г.	3300	74 846	-	118 690	-	3 741	128 660	325 937

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Федотов Александр Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 июля 2025 г.



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

Форма по ОКУД	Коды		
	0710005		
Отчетная дата (число, месяц, год)	30	06	2025
	05361599		
по ОКПО	384		
по ОКЕИ			

Акционерное общество "Особое
Организация: конструкторско-технологическое бюро "Омега"
Единица измерения тыс. руб.

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от текущих операций			
	Поступления - всего	4110	158 380	89 951
	в том числе:			
	от продажи продукции, товаров, выполнения работ, оказания услуг	4111	158 263	89 724
	арендных платежей, роялти, комиссионных и иных аналогичных платежей	4112	-	-
	от перепродажи финансовых вложений	4113	-	-
	процентов по дебиторской задолженности покупателей	4114	-	-
	прочие поступления	4119	117	227
	Платежи - всего	4120	(149 285)	(121 173)
	в том числе:			
	поставщикам (подрядчикам) за сырье, материалы, выполненные работы, оказанные услуги	4121	(50 676)	(44 641)
	в связи с оплатой труда работников	4122	(66 248)	(56 903)
	процентов по долговым обязательствам	4123	(320)	-
	налога на прибыль организаций	4124	(75)	-
	прочие платежи	4129	(31 966)	(19 629)
	Сальдо денежных потоков от текущих операций	4100	9 095	(31 222)

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Денежные потоки от инвестиционных операций			
	Поступления - всего	4210	-	-
	в том числе:			
	от продажи внеоборотных активов (кроме финансовых вложений)	4211	-	-
	от продажи акций других организаций (долей участия)	4212	-	-
	от возврата предоставленных займов, от продажи долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам)	4213	-	-
	дивидендов, процентов по долговым финансовым вложениям и аналогичных поступлений от долевого участия в других организациях	4214	-	-
	прочие поступления	4219	-	-
	Платежи - всего	4220	(121)	(115)
	в том числе:			
	в связи с приобретением, созданием, модернизацией, реконструкцией и подготовкой к использованию внеоборотных активов	4221	(121)	(115)
	в связи с приобретением акций других организаций (долей участия)	4222	-	-
	в связи с приобретением долговых ценных бумаг (прав требования денежных средств к другим лицам), предоставление займов другим лицам	4223	-	-
	процентов по долговым обязательствам, включаемым в стоимость инвестиционного актива	4224	-	-
	прочие платежи	4229	-	-
	Сальдо денежных потоков от инвестиционных операций	4200	(121)	(115)
	Денежные потоки от финансовых операций			
	Поступления - всего	4310	59 577	-
	в том числе:			
	получение кредитов и займов	4311	58 403	-
	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	1 174	-

Пояснения	Наименование показателя	Код	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
	Платежи - всего	4320	(20 213)	-
	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	(14 919)	-
	в связи с погашением (выкупом) векселей и других долговых ценных бумаг, возврат кредитов и займов	4323	(5 294)	-
	прочие платежи	4329	-	-
	Сальдо денежных потоков от финансовых операций	4300	39 364	-
	Сальдо денежных потоков за период	4400	48 338	(31 337)
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода	4450	47 055	71 770
	Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец периода	4500	95 393	40 433
	Величина влияния изменения курса иностранной валюты по отношению к рублю	4490	-	-

Генеральный директор

(наименование должности)

(подпись)

Федотов Александр Алексеевич

(расшифровка подписи)

29 июля 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		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы - всего	За январь - июнь 2025 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
	За январь - июнь 2024 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
в том числе: Другие НМА	За январь - июнь 2025 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
	За январь - июнь 2024 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Нематериальные активы, созданные организацией

Наименование показателя	Период	На начало года		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		списано		амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Нематериальные активы, созданные организацией - всего	За январь - июнь 2025 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
	За январь - июнь 2024 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
в том числе: Другие НМА	За январь - июнь 2025 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
	За январь - июнь 2024 г.	2 612	(2 612)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 612	(2 612)
из них исключительные права	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 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	-	-	-
Неамортизируемые нематериальные активы - всего	-	-	-

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

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

3.5. Капитальные вложения в нематериальные активы

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

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период		На конец периода	
			затраты	списано	по фактическим затратам	по рыночной стоимости (при наличии)
Средства индивидуализации, создаваемые собственными силами организации - всего	За январь - 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		поступило	Изменения за период								На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	амортизация	обесценение	пересценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
									первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За январь - июнь 2025 г.	163 542	(27 515)	121	-	-	(1 846)	-	-	-	-	-	163 662	(29 361)
	За январь - июнь 2024 г.	85 289	(17 318)	115	-	-	(1 419)	-	-	-	-	-	85 404	(18 737)
в том числе: Здания	За январь - июнь 2025 г.	146 960	(16 452)	-	-	-	(950)	-	-	-	-	-	146 960	(17 402)
	За январь - июнь 2024 г.	67 393	(6 692)	-	-	-	(437)	-	-	-	-	-	67 393	(7 130)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За январь - июнь 2025 г.	11 293	(6 163)	-	-	-	(729)	-	-	-	-	-	11 293	(6 892)
	За январь - июнь 2024 г.	12 305	(5 661)	115	-	-	(841)	-	-	-	-	-	12 420	(6 501)
Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	937	(549)	121	-	-	(167)	-	-	-	-	-	1 058	(716)
	За январь - июнь 2024 г.	1 179	(576)	-	-	-	(137)	-	-	-	-	-	1 179	(714)
Транспортные средства	За январь - июнь 2025 г.	4 351	(4 351)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 351	(4 351)
	За январь - июнь 2024 г.	4 351	(4 351)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4 351	(4 351)
Другие виды основных средств	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	60	(38)	-	-	-	(4)	-	-	-	-	-	60	(41)
Инвестиционная недвижимость - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило (с учетом пересмотра фактической стоимости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортизация	обесценение	переоценка		фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					фактическая (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			фактическая (переоцененная) стоимость	накопленная амортизация		
Права пользования активами - всего	За январь - июнь 2025 г.											
	За январь - июнь 2024 г.											

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	134 301	136 026	67 971
в том числе			
Здания	129 558	130 508	60 701

Машины и оборудование (кроме офисного)	4 401	5 131	6 645
Офисное оборудование	342	387	603
Другие виды основных средств	-	-	23
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	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	1 017	-	121	-	-	(121)	1 017	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 017	-	109	-	(109)	-	1 017	-
в том числе: Оборудование (объекты основных средств)	За январь - июнь 2025 г.	1 017	-	-	-	-	-	1 017	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 017	-	25	-	(25)	-	1 017	-
Офисное оборудование	За январь - июнь 2025 г.	-	-	121	-	-	(121)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Хозяйственные	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	1	-	(1)	-	-	-
Для оргтехники	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	8	-	(8)	-	-	-

Оргтехника	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	9	-	(9)	-	-	-
Прочее	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	11	-	(11)	-	-	-
Оборудование к установке	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	56	-	(56)	-	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	115	-	-	(115)	-	-
в том числе: Системный блок Gigabyte LGA1200 B560	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	52	-	-	(52)	-	-
Системный блок I7-12700/B760M-R/2*512Gb/2*16Gb	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	62	-	-	(62)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

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

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассифицировано	первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За январь - июнь 2025 г.	-	-	20 000	-	-	-	-	-	20 000	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

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

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За январь - июнь 2025 г.	211 311		96 500	(120 487)			X	X	187 324	-
	За январь - июнь 2024 г.	273 308	-	84 806	(130 623)	-	-	X	X	227 491	-
в том числе: Сырье и материалы	За январь - июнь 2025 г.	77 700	-	50 393	(1 175)	-	-	(39 592)	-	87 326	-
	За январь - июнь 2024 г.	129 466	-	47 885	(1 053)	-	-	(72 900)	-	103 398	-
Незавершенное производство	За январь - июнь 2025 г.	133 373	-	46 107	(119 280)	-	-	39 592	-	99 792	-
	За январь - июнь 2024 г.	143 601	-	36 921	(129 567)	-	-	72 900	-	123 855	-
Полуфабрикаты собственного производства	За январь - июнь 2025 г.	238	-	-	(32)	-	-	-	-	206	-
	За январь - июнь 2024 г.	240	-	-	(2)	-	-	-	-	238	-

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	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За январь - июнь 2025 г.	173 642	(12 113)	92 080	-	(140 450)	-	(2 054)	-	125 272	(10 059)
	За январь - июнь 2024 г.	124 478	(9 554)	99 366	-	(79 920)	-	7 209	-	143 924	(16 763)
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	25 521	(231)	9 853	-	(22 337)	-	-	-	13 037	(231)
	За январь - июнь 2024 г.	40 983	(417)	19 000	-	(37 471)	-	(189)	-	22 512	(228)
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	118 493	(11 882)	82 158	-	(96 145)	-	(2 054)	-	104 506	(9 828)
	За январь - июнь 2024 г.	81 667	(9 137)	79 376	-	(41 648)	-	7 398	-	119 395	(16 535)
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	7 086	-	59	-	(7 086)	-	-	-	59	-
	За январь - июнь 2024 г.	456	-	505	-	(456)	-	-	-	505	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июнь 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	1 310	-	-	-	(302)	-	-	-	1 008	-
Расчеты по ЕНС	За январь - июнь 2025 г.	22 469	-	-	-	(14 844)	-	-	-	7 625	-
	За январь - июнь 2024 г.	3	-	466	-	-	-	-	-	469	-

Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - июнь 2025 г.	-	-	5	-	-	-	-	5	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	73	-	5	-	(38)	-	-	40	-
	За январь - июнь 2024 г.	59	-	19	-	(43)	-	-	35	-
Итого	За январь - июнь 2025 г.	173 642	(12 113)	92 080	-	(140 450)	-	(2 054)	125 272	(10 059)
	За январь - июнь 2024 г.	124 478	(9 554)	99 366	-	(79 920)	-	7 209	143 924	(16 763)

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	3 308	-	12 113	-	9 554	-
в том числе:						
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	231	-	231	-	417	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	3 077	-	11 882	-	9 137	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	-	-	-	-	-	-

8. Обязательства

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

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	-	53 109	-	-	-	-	53 109
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За январь - июнь 2025 г.	-	53 109	-	-	-	-	53 109
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	248 437	34 726	-	(147 773)	-	-	135 390
	За январь - июнь 2024 г.	451 871	51 639	15 360	(169 696)	-	-	349 173
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За январь - июнь 2025 г.	5 379	66	-	(677)	-	-	4 768
	За январь - июнь 2024 г.	10 107	395	-	(5 047)	-	-	5 455
Расчеты с покупателями и заказчиками	За январь - июнь 2025 г.	138 227	24 393	-	(82 305)	-	-	80 315
	За январь - июнь 2024 г.	245 331	50 435	-	(145 870)	-	-	149 896
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За январь - июнь 2025 г.	74 447	418	-	(48 750)	-	-	26 115
	За январь - июнь 2024 г.	138 019	805	15 360	(527)	-	-	153 657

Проценты по займам и кредитам	За январь - июнь 2025 г.	-	3 034	-	-	-	3 034
	За январь - июнь 2024 г.	-	-	-	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За январь - июнь 2025 г.	2 065	1 541	-	-	-	3 606
	За январь - июнь 2024 г.	1 260	-	-	(109)	-	1 151
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За январь - июнь 2025 г.	3 984	5 150	-	-	-	9 134
	За январь - июнь 2024 г.	13 970	-	-	(12 110)	-	1 860
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За январь - июнь 2025 г.	1 027	124	-	(1)	-	1 150
	За январь - июнь 2024 г.	20 891	-	-	(1 361)	-	19 530
Расчеты с персоналом по оплате труда	За январь - июнь 2025 г.	8 386	-	-	(1 118)	-	7 268
	За январь - июнь 2024 г.	7 222	-	-	(4 522)	-	2 700
Расчеты с подотчетными лицами	За январь - июнь 2025 г.	2	-	-	(2)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	-	4	-	-	-	4
Расчеты по вкладам в уставный (складочный) капитал	За январь - июнь 2025 г.	14 920	-	-	(14 920)	-	-
	За январь - июнь 2024 г.	15 071	-	-	(150)	-	14 920
Итого	За январь - июнь 2025 г.	248 437	34 726	-	(147 773)	X	135 390
	За январь - июнь 2024 г.	451 871	51 639	15 360	(169 696)	X	349 173

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	29 682	95 081	167 557
в том числе:			

Расчеты с поставщиками и подрядчиками	4 702	4 957	10 107
Расчеты с покупателями и заказчиками	-	924	9 673
Расчеты с прочими покупателями и заказчиками	24 980	89 200	152 849

8.3. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
			признано	списано		
				погашено	как избыточная сумма	
Оценочные обязательства - всего	За январь - июнь 2025 г.	6 493	5 602	3 362	-	8 733
	За январь - июнь 2024 г.	6 026	4 254	2 630	-	7 650
в том числе: Резерв ежегодных отпусков	За январь - июнь 2025 г.	6 493	5 602	3 362	-	8 733
	За январь - июнь 2024 г.	6 026	4 254	2 630	-	7 650

9. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	На 30 июня 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Полученные - всего	-	-	-
Выданные - всего	-	-	81 960

10. Расходы по обычным видам деятельности

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Материальные затраты	40 206	73 700
Затраты на оплату труда	62 223	49 485
Отчисления на социальные нужды	4 838	3 849
Амортизация	1 846	1 419
Прочие затраты	8 789	7 911
Итого по элементам	117 902	136 364
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции	33 581	19 742
Итого расходы по обычным видам деятельности	151 483	156 106

11. Государственная помощь

11.1. Бюджетные средства

Наименование показателя	За январь - июнь 2025 г.	За январь - июнь 2024 г.
Получено бюджетных средств - всего	66	-
в том числе:		
на финансирование капитальных затрат	-	-
на финансирование текущих расходов	66	-

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.	-	-	-	-

*АКЦИОНЕРНОЕ ОБЩЕСТВО "ОСОБОЕ КОНСТРУКТОРСКО-
ТЕХНОЛОГИЧЕСКОЕ БЮРО "ОМЕГА"
АО «ОКТБ «ОМЕГА»*

**ПОЯСНЕНИЕ
К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ И
ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ
за 1 полугодие 2025 г.**

Великий Новгород

1. Основные сведения

Общая информация об организации

Реквизиты юридического лица:

Полное наименование: Акционерное общество «Особое конструкторско-технологическое бюро «Омега»

Сокращенное наименование: АО ОКТБ «ОМЕГА»

Местонахождение: Российская Федерация, Новгородская обл., Великий Новгород г, Саши Устинова ул., дом № 1

Государственная регистрация: Общество зарегистрировано в государственном реестре юридических лиц – за основным государственным регистрационным номером 116532105244

Учредителем Общества является Российская Федерация в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом.

Руководитель общества:

Генеральный директор: Федотов Александр Алексеевич с 21.01.2021 г. (приказ о вступлении в должность от 12.03.2021 г. № 44) – распоряжение МТУ Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Псковской и Новгородской областях (от 10.03.21 г. № 53-101-Р, от 13.05.2024 №53-135-р)

Главный бухгалтер:

Сенько Елена Алексеевна с 26.10.2023 года (приказ о назначении от 26.10.2023 г. № 175).

Среднегодовая численность работающих за 2024 г. – 120 чел., за 2023 г. – 124 чел.

Сведения о наличии лицензий на осуществляемую деятельность:

В соответствии с п. 2.1 ст. 39 Федерального закона от 21.12.2001 N 178-ФЗ "О приватизации государственного и муниципального имущества", созданные путем приватизации государственного или муниципального унитарного предприятия акционерное общество вправе осуществлять предусмотренные его уставом виды деятельности на основании лицензий и иных разрешительных документов, выданных соответствующему государственному унитарному предприятию.

№ п/п	Орган, выдавший Лицензию	Лицензируемая деятельность и наименование В и ВТ	Дата принятия решения о предоставлении лицензии	Срок действия лицензии	№ лицензии
1	Управление ФСБ РФ по Новгородской области	На осуществление работ с использованием сведений, составляющих государственную тайну	27.05.2020	До 14.05.2030	ГТ №0060384, рег.№859
2	Государственная корпорация по космической деятельности "Роскосмос"	На осуществление космической деятельности	28.04.2011	бессрочно	№1532К
3	Министерство промышленности и торговли РФ	На осуществление разработки, производства, испытания и ремонта авиационной техники	13.03.2018	бессрочно	№14304-АТ
4	Министерство промышленности и торговли РФ	На осуществление разработки, производства, испытания, установки, монтажа, технического обслуживания, ремонта, утилизации и реализации вооружения и военной техники	04.03.2014	бессрочно	003130 ВВТ-ОПР

Общество действует на основании устава, утвержденного распоряжением Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Псковской и Новгородской областях от 28.02.2019 г. №43-р (новая редакция).

Свидетельство о постановке на учет по месту нахождения серия 53№ 001344413 от 01.04.2016 года выдан Межрайонной инспекцией ФНС № 9 по Новгородской области. Присвоен ИНН 5321181848, КПП 532101001, ОГРН 1165321052445.

Сведения о держателе реестра акционеров акционерного общества
АО "Независимая регистраторская компания Р.О.С.Т.» ИНН 7726030449, ОГРН 1027739216757.

Уставный капитал

Уставный капитал Акционерного Общества в соответствии с Уставом на 31.12.2021 составляет 74 846 тыс. руб. Количество акций, выпущенных акционерным обществом: обыкновенных 74 846, каждая из которых имеет номинальную стоимость 1000 рубль. 100 % акций принадлежат Государству в лице МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях.

Основные виды деятельности

Основные виды деятельности организации: Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук. (ОКВЭД – 72.19.9).

Численность сотрудников Общества составила:

На 30.06.2025 г.	На 31.12.2024 г.	На 31.12.2023 г.
135	133	138

Информация об органах управления

Высшим органом управления Акционерного Общества является Общее собрание акционеров.

Совет директоров осуществляет общее руководство деятельностью Акционерного Общества, за исключением решения вопросов, отнесенных Уставом к исключительной компетенции общего собрания акционеров.

Совет директоров Общества по состоянию на 30 июня 2025 г. состоит из 5 человек:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Липатов Борис Валерьевич	председатель Совета директоров, профессиональный поверенный
2	Новоселов Владислав Сергеевич	профессиональный поверенный
3	Романова Евгения Анатольевна	профессиональный поверенный
4	Ганус Юрий Александрович	профессиональный поверенный
5	Шебедева Ольга Владимировна	государственный служащий (начальник отдела приватизации, управления федеральным имуществом и правового обеспечения Межрегионального территориального управления Федерального агентства по управлению государственным имуществом в Псковской и Новгородской областях)

Руководство текущей деятельностью Общества осуществляется единоличным исполнительным органом – генеральным директором, который подотчетен Совету и директорам и общему собранию акционеров Общества.

Федотов Александр Алексеевич – назначен на должность генерального директора с 12.03.2021 г. (распоряжение МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях от 10.03.2021 г. №53-101-р, от 13.05.2024 г. № 53-135-р).

Информация о контрольных органах

В состав Ревизионной комиссии Общества по состоянию на 30 июня 2025 г. входят следующие лица:

№	Фамилия Имя Отчество	Должность
1	Семендяев Сергей Викторович	независимый эксперт
2	Ахметшин Марсель Фанисович	независимый эксперт
3	Турутин Евгений Александрович	Председатель ревизионной комиссии, независимый эксперт;

Информация об аудиторе

Аудитором Общества является ООО «Аудит-Стандарт», ИНН 3812096439, ОГРН 1073812004386, адрес: г. Иркутск, ул. Лермонтова, д.130, офис 242.

Является членом саморегулируемой организации аудиторов: Аудиторская Ассоциация Содружество с 2020-02-28.

ОРНЗ (основной регистрационный номер записи в реестре СРО): 12006082934

ООО «Аудит-Стандарт» состоит в реестре аудиторских организаций, оказывающих аудиторские услуги общественно значимым организациям, реестровый номер записи 240005 от 09.02.2024 года на основании приказа Федерального Казначейства № 44 от 09.02.2024 года.

Сведения о дочерних и зависимых обществах

По состоянию на 30 июня 2025 г. АО ОКТБ «ОМЕГА» не имеет дочерние и зависимые общества.

Филиалы и представительства Общества

Общество не имеет филиалов и представительств.

2. Основные положения учетной политики

При ведении бухгалтерского учета Общество руководствовалось Федеральным законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ (ред. от 04.11.2014) "О бухгалтерском учете" (в редакции последующих изменений и дополнений), «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденным Приказом Минфина РФ от 29.07.1998 № 34н и другими нормативными актами РФ, регуливающими порядок ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской отчетности.

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

При выборе способов ведения бухгалтерского учета Общество руководствуется принципами полноты, осмотрительности (осторожности), приоритета содержания над формой, непротиворечивости, рациональности, своевременности.

Данные бухгалтерской отчетности приводятся в тысячах рублей.

Положение по учетной политике для целей бухгалтерского и налогового учета утверждено приказом от 31 марта 2025 г. № 60.

Основные средства и незавершенное строительство

Учет основных средств ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 "Основные средства", утвержденным Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г.

Переоценка основных средств и производится 1 раз в 3 года. Регулярной переоценке по рыночной стоимости подлежат основные средства, входящие в группу «Здания». Переоценка производится путем прямого пересчета с 2018 года. Последняя переоценка произведена 31.12.2024 г.

Начисление амортизации объектов основных средств осуществляется линейным способом по всем группам основных средств исходя из срока полезного использования инвентарных объектов основных средств.

Срок полезного использования объектов, принятых к учету после 01.01.2002 определяется в соответствии с Классификацией основных средств, утвержденных Постановлением Правительства РФ от 01 января 2002 г. №1. Для тех видов основных средств, которые не указаны в амортизационных группах, срок полезного использования устанавливается в соответствии с

техническими условиями, рекомендациями организаций–изготовителей, а при их отсутствии — путем экспертной оценки.

Срок полезного использования объектов, принятых на учет до 01.01.2002, определяется в соответствии с Едиными нормами амортизационных отчислений на полное восстановление ОФ народного хозяйства, утвержденными постановлением Совмина СССР от 22.10.90 г. №1072.

Объекты основных средств и доходных вложений в материальные ценности стоимостью не более 100 тысяч рублей за единицу отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе материально-производственных запасов.

Первоначальная стоимость объектов основных средств и доходных вложений в материальные ценности, по которой они приняты к бухгалтерскому учету, не подлежит изменению, кроме случаев, установленных положением. Изменение первоначальной стоимости ОС происходит только в случаях достройки, дооборудования, реконструкции, модернизации и частичной ликвидации ОС.

Затраты на модернизацию и реконструкцию объекта после их окончания увеличивают первоначальную стоимость такого объекта, если в результате модернизации и реконструкции улучшаются (повышаются) первоначально принятые нормативные показатели функционирования объекта.

Информация о первоначальной (восстановительной) стоимости и суммах начисленной амортизации по основным средствам приведена в соответствующем разделе пояснения к балансу.

Незавершенное строительство

В соответствии с «Положением по ведению бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности в Российской Федерации», утвержденного Приказом Минфина РФ 29 июля 1998 г. № 34н, к незавершенным капитальным вложениям относятся не оформленные актами приемки-передачи основных средств и иными документами затраты на строительно-монтажные работы, приобретение зданий, оборудования, транспортных средств, инструмента, инвентаря, иных материальных объектов длительного пользования, прочие капитальные работы и затраты (проектно-изыскательские, геологоразведочные и буровые работы, затраты по отводу земельных участков и переселению в связи со строительством, на подготовку кадров для вновь строящихся организаций и другие).

Незавершенное строительство отражено в бухгалтерском учете и отчетности по фактическим расходам с ним связанным.

Проценты по кредитам на приобретение основных средств (инвестиционных активов) относятся на увеличение стоимости соответствующих объектов до момента ввода их в эксплуатацию.

Запасы

Учет запасов ведется Обществом в соответствии с Федеральным стандартом ФСБУ 5/2019 «Запасы», утвержденным приказом Министерства финансов Российской Федерации от 15.11.2019 N 180н. Учет поступления материально производственных запасов осуществляется без использования счетов 15 «Заготовление и приобретение материальных ценностей» и 16 «Отклонения в стоимости материальных ценностей»

Единицей материально-производственных запасов признается номенклатурная позиция.

Материально-производственные запасы (далее - запасы) принимаются к бухгалтерскому учету по фактической себестоимости.

Фактическая себестоимость запасов включает все фактические расходы на приобретение и прочие затраты, понесенные для того, чтобы доставить запасы до места их нахождения и состояния, в котором они пригодны для использования. В фактическую себестоимость не включаются налог на добавленную стоимость и иные возмещаемые налоги (кроме случаев, предусмотренных законодательством РФ), а также проценты по кредитам и займам и иные расходы по заемным средствам.

Фактическая себестоимость запасов, учитываемых на счетах 10, формируется исходя из прямых расходов на приобретение и изготовление, в которые включаются:

- суммы, уплачиваемые в соответствии с договором поставщику (продавцу);
- таможенные пошлины, таможенные сборы;
- невозмещаемые налоги, уплачиваемые в связи с приобретением запасов;
- вознаграждения, уплачиваемые посреднической организации, через которую приобретены запасы, в случае если их можно отнести к отдельной номенклатуре запасов;
- транспортные расходы, связанные с приобретением запасов, в случае если их можно отнести к отдельной партии запасов;

затраты по доведению запасов до состояния, в котором они пригодны к использованию в запланированных целях. Данные затраты включают затраты Общества по подработке, сортировке, фасовке и улучшению технических характеристик полученных запасов, если эти затраты можно отнести к отдельной их номенклатуре;

дополнительных расходов, которые не относятся к каждой конкретной номенклатуре запасов, а могут быть рассчитаны по их группе/группам в целом.

Списание материально-производственных запасов производится методом ФИФО.

Финансовые вложения

Учет финансовых вложений ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет финансовых вложений» ПБУ 19/02, утвержденным Приказом Минфина РФ от 10.12.02. № 126н. Единицей бухгалтерского учета финансовых вложений может быть в зависимости от характера финансовых вложений, порядка их приобретения и использования единица, серия, партия и т.п. однородная совокупность финансовых вложений.

Формировать в аналитическом учете по ценным бумагам следующую информацию: наименование эмитента и название ценной бумаги, номер, серия и т.д., номинальная цена, цена покупки, расходы, связанные с приобретением ценных бумаг, общее количество, дата покупки, дата продажи.

Финансовые вложения подразделяются на две группы: финансовые вложения, по которым можно определить текущую рыночную стоимость в установленном настоящим положением порядке, и финансовые вложения, по которым их текущая рыночная стоимость не определяется.

Финансовые вложения, по которым можно определить в установленном порядке текущую рыночную стоимость, отражаются в бухгалтерской отчетности на конец отчетного года по текущей рыночной стоимости путем корректировки их оценки на предыдущую отчетную дату. Переоценка производится один раз в квартал.

Финансовые вложения, по которым не определяется текущая рыночная стоимость, подлежат отражению в бухгалтерском учете и в бухгалтерской отчетности на отчетную дату по первоначальной стоимости. Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету в сумме фактических затрат на их приобретение с учетом требований ПБУ 19/02.

Коммерческие и управленческие расходы

Коммерческие и управленческие расходы учитываются на счёте 26 «Общехозяйственные расходы». На этом счёте отражаются те расходы, которые нельзя отнести напрямую к какому-либо виду деятельности.

При списании косвенных расходов используется метод «директ-костинг» (списание на счёт 90).

Дебиторская и кредиторская задолженность

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков и прочих дебиторов отражается в бухгалтерском учете и отчетности Общества в суммах, на которые предъявлены расчетные документы или в суммах исходя из условий договоров.

Расчеты по претензиям отражаются в учете и отчетности исходя из условий договоров.

Оплата за подписные издания (периодическую литературу) в случаях, когда подписка осуществляется без предоставления отгрузочных документов, учитывается на счете учета авансов выданных и равномерно списывается на счета учета затрат пропорционально количеству месяцев подписки.

Кредиторская задолженность по авансам полученным учитывается в сумме фактически поступившей предоплаты за продукцию, товары, работы, услуги.

С целью достоверного отражения в отчетности дебиторской задолженности Общество формирует резерв по сомнительным долгам. Сомнительной признается дебиторская задолженность, которая не погашена или с высокой степенью вероятности не будет погашена в сроки, установленные договором и не обеспечена соответствующими гарантиями.

Проверка дебиторской задолженности на предмет необходимости создания (корректировки) резерва по сомнительным долгам осуществляется ежегодно по состоянию на 31 декабря отчетного года.

Проверке подлежит дебиторская задолженность юридических и физических лиц, возникшая по любым основаниям.

При квалификации задолженности в качестве сомнительной учитываются следующие обстоятельства:

- невозможность удержания имущества должника;

- отсутствие обеспечения долга залогом, задатком, поручительством, банковской гарантией и т.п.;
- нарушение должником сроков исполнения обязательства;
- значительные финансовые затруднения должника, ставшие известными из СМИ или других источников;
- возбуждение процедуры банкротства в отношении должника.

В случае наличия информации, с высокой степенью надежности подтверждающей отсутствие возможности исполнения обязательства должником, задолженность признается сомнительной независимо от наличия и периода просрочки и иных обстоятельств. Решение о создании резерва в таком случае утверждается руководителем организации.

Если на отчетную дату у организации имеется уверенность в погашении конкретной просроченной дебиторской задолженности, то задолженность не признается сомнительной и резерв по ней не создается. Соответствующее решение утверждается руководителем организации.

Величина резерва определяется отдельно по каждому сомнительному долгу в зависимости от финансового состояния (платежеспособности) должника и оценки вероятности погашения долга полностью или частично.

Долг признается нереальным к взысканию в случаях истечения срока исковой давности, ликвидации предприятия-должника, признания долга невозможным ко взысканию (на основании акта судебного пристава, акта государственного органа). Списание безнадежных долгов производится на основании данных проведенной инвентаризации, письменного обоснования и приказа руководителя организации. Списанная дебиторская задолженность подлежит отражению на забалансовых счетах.

Списанию в счет уменьшения резерва подлежит только дебиторская задолженность, по которой был создан резерв.

Списание незарезервированных долгов, признанных безнадежными, производится за счет прочих расходов.

Списанные суммы кредиторской задолженности, по которым истек срок исковой давности, относятся на прочие доходы организации.

Денежные средства.

Документы, которыми оформляются хозяйственные операции с денежными средствами, подписываются генеральным директором и главным бухгалтером или уполномоченными на то лицами. Право подписи первичных учетных документов устанавливается приказом генерального директора.

Добавочный капитал

В составе добавочного капитала отражается прирост стоимости внеоборотных активов, выявляемый по результатам их переоценки.

При выбытии основных средств сумма дооценки, учитываемая в составе добавочного капитала, списывается по каждому объекту отдельно.

Займы и кредиты

Учет расходов по займам и кредитам ведется Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расходов по займам и кредитам» ПБУ 15/08, утвержденным Приказом Минфина РФ от 06.10.08. № 107н.

К объектам, попадающим под категорию кредитов и займов, относятся:

привлеченные средства банков и предприятий посредством заключения договоров кредитов и займов, в том числе товарные кредиты (но не коммерческий кредит);

привлеченные средства банков и предприятий посредством выпуска собственных векселей, облигаций;

отсрочка, рассрочка уплаты налога или сбора, инвестиционный налоговый кредит.

Заемные средства принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальная стоимость заемных средств принимается равной сумме полученных денежных средств от кредитора либо первоначальной стоимости неденежного актива, полученного от кредитора.

Заемные средства, выраженные в иностранной валюте, подлежат переоценке на конец каждого месяца по курсу ЦБ РФ.

Проценты по полученным кредитам и займам, привлеченным для приобретения сооружения или изготовления инвестиционного актива, подлежат включению в первоначальную стоимость инвестиционного актива.

Расходы по обслуживанию кредитов и займов, использованных для предварительной оплаты МПЗ и иных ценностей, работ, услуг относятся на прочие расходы.

Оценочные резервы

В соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы» (ПБУ 8/2010), утвержденным приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н, оценочными обязательствами Общества являются:

– оценочное обязательство на предстоящую оплату отпусков резерв на оплату отпусков (включая платежи на социальное страхование и обеспечение) работникам организации;

Информация по данным оценочным обязательствам раскрыта в разделе 4 настоящих пояснений.

Резервирование тех или иных сумм отражается по кредиту счета 96 «Резервы предстоящих расходов» в корреспонденции со счетами учета затрат на производство, расходов на продажу, прочих расходов.

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации об оценочных обязательствах, условных обязательствах и условных активов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Оценочные обязательства, условные обязательства» (ПБУ 8/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 13 декабря 2010 г. № 167н.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете организации в величине, отражающей наиболее достоверную денежную оценку расходов, необходимых для расчетов по этому обязательству. Наиболее достоверная оценка расходов представляет собой величину, необходимую непосредственно для исполнения (погашения) обязательства по состоянию на отчетную дату или для перевода обязательства на другое лицо по состоянию на отчетную дату.

Условный актив возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации актива на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

Условное обязательство возникает у организации вследствие прошлых событий ее хозяйственной жизни, когда существование у организации обязательства на отчетную дату зависит от наступления (не наступления) одного или нескольких будущих неопределенных событий, не контролируемых организацией.

К условным обязательствам относится также существующее на отчетную дату оценочное обязательство, не признанное в бухгалтерском учете вследствие невыполнения условий, предусмотренных подпунктами "б" и (или) "в" пункта 5 ПБУ 8/2010.

Обязательство организации с неопределенной величиной и (или) сроком исполнения (далее – оценочное обязательство) может возникнуть:

а) из норм законодательных и иных нормативных правовых актов, судебных решений, договоров;

б) в результате действий организации, которые вследствие установившейся прошлой практики или заявлений организации указывают другим лицам, что организация принимает на себя определенные обязанности, и, как следствие, у таких лиц возникают обоснованные ожидания, что организация выполнит такие обязанности.

Оценочное обязательство признается в бухгалтерском учете при одновременном соблюдении следующих условий:

а) у организации существует обязанность, явившаяся следствием прошлых событий ее хозяйственной жизни, исполнения которой организация не может избежать. В случае, когда у организации возникают сомнения в наличии такой обязанности, организация признает оценочное обязательство, если в результате анализа всех обстоятельств и условий, включая мнения экспертов, более вероятно, чем нет, что обязанность существует;

б) уменьшение экономических выгод организации, необходимое для исполнения оценочного обязательства, вероятно;

в) величина оценочного обязательства может быть обоснованно оценена.

Положения ПБУ 8/2010 не применяются в отношении:

а) договоров, по которым по состоянию на отчетную дату хотя бы одна сторона договора не выполнила полностью своих обязательств, за исключением договоров, неизбежные расходы на исполнение которых превосходят поступления, ожидаемые от их исполнения (далее – заведомо убыточные договоры). Не является заведомо убыточным договор, исполнение которого может быть прекращено организацией в одностороннем порядке без существенных санкций;

б) резервного капитала, резервов, формируемых из нераспределенной прибыли организации;

в) оценочных резервов;
г) учитываемых в соответствии с ПБУ 18/02, сумм, которые оказывают влияние на величину налога на прибыль организаций, подлежащей уплате в следующем за отчетным или в последующих отчетных периодах.

Арендованные основные средства

Учет арендуемого имущества ведется в соответствии с ФСБУ 25/2018, утвержденным Приказом Минфина России от 16.10.2018 N 208н.

Арендуемые Обществом основные средства отражаются в бухгалтерском учете по дебету счета 001 «Арендованные основные средства» за балансом в оценке, принятой в договоре, т.к. в соответствии с п. 10 ФСБУ 25/2018 рыночная стоимость предметов аренды не превышала 300000, поэтому их можно не признавать в качестве права пользования активом.

Арендованные земельные участки отражаются по кадастровой стоимости.

В 1 полугодии 2025 г. арендуемых объектов основных средств не было.

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение

Материально-производственные запасы, принятые на ответственное хранение, отражаются в бухгалтерском учете на счете 002 «Товарно-материальные ценности, принятые на ответственное хранение» в оценке, принятой в договоре. При отсутствии договорной стоимости Общество ведет количественный учет и производит оценку исходя из стоимости аналогичных МПЗ, принадлежащих Обществу, а также на основании документально подтвержденных рыночных цен.

Обеспечения обязательств и платежей выданные и полученные

Обеспечения обязательств и платежей, выданные и полученные Обществом, отражаются в бухгалтерском учете в момент возникновения обеспечения и до его возврата.

Оценка обеспечений обязательств и платежей производится исходя из их вида, условий заключенных договоров.

Информация об имуществе, переданном и полученном в залог, отражается на счете 008.

«Обеспечения обязательств выданные» и счете 009 «Обеспечения обязательств полученные» соответственно в оценке по балансовой стоимости. По состоянию на 30.06.2025 г. выданных и полученных обеспечений нет.

В случае изменения объема основного обязательства стоимость оценки имущества, переданного в залог, а также поручительств, выданных по обязательствам третьих лиц, изменяется пропорционально, если иное не предусмотрено условиями договора.

Порядок формирования доходов

Порядок учета доходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Доходы организации» (ПБУ 9/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 32н.

Доходы организации в зависимости от их характера, условия получения и направлений деятельности организации подразделяются на:

- доходы от обычных видов деятельности (выручка от реализации);
- прочие доходы.

Доходы Общества, стоимость которых выражена в иностранной валюте, при условии получения аванса, задатка, предварительной оплаты признаются в бухгалтерском учете в оценке в рублях по курсу, действовавшему на дату пересчета в рубли средств полученного аванса, задатка, предварительной оплаты (в части, приходящейся на аванс, задаток, предварительную оплату).

Порядок формирования расходов

Порядок учета расходов осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Расходы организации» (ПБУ 10/99), утвержденного приказом Минфина России от 06 мая 1999 г. № 33н.

Расходы организации в зависимости от их характера, условий осуществления и направлений деятельности организации подразделяются на:

- расходы по обычным видам деятельности;
- прочие расходы.

К расходам по обычным видам деятельности относятся расходы, связанные с изготовлением и продажей продукции, приобретением и продажей товаров. Такими расходами также считаются расходы, осуществление которых связано с выполнением работ, оказанием услуг.

Расходы признаются в отчете о финансовых результатах:

- с учетом связи между произведенными расходами и поступлениями (соответствие доходов и расходов);
- путем их обоснованного распределения между отчетными периодами, когда расходы обуславливают получение доходов в течение нескольких отчетных периодов и когда связь между доходами и расходами не может быть определена четко или определяется косвенным путем;
- по расходам, признанным в отчетном периоде, когда по ним становится определенным неполучение экономических выгод (доходов) или поступление активов;
- независимо от того, как они принимаются для целей расчета налогооблагаемой базы;
- когда возникают обязательства, не обусловленные признанием соответствующих активов.

Учет затрат на производство продукции, работ и услуг собирается по дебету счетов 20 «Основное производство» и включается в состав строки 2120 «Себестоимость продаж» отчета о финансовых результатах Общества.

Счет 23 «Вспомогательное производство» Обществом не применяется.

Управленческие расходы собираются на счете 26 «Общехозяйственные расходы» и отражаются в составе строки 2220 «Управленческие расходы» отчета о финансовых результатах Общества.

Расходы по сдаче имущества в аренду отражаются в составе прочих расходов.

Отложенные налоги

Учет отложенных налогов производится Обществом в соответствии с Положением по бухгалтерскому учету «Учет расчетов по налогу на прибыль организаций» (ПБУ 18/02), утвержденным приказом Минфина России от 19 ноября 2002 г. № 114н. (в ред. Приказов Минфина России от 11.02.2008 N 23н, от 25.10.2010 N 132н, от 24.12.2010 N 186н, от 06.04.2015 N 57н, от 20.11.2018 N 236н)

Начиная с 01.01.2020 Общество ведет бухгалтерский учет отложенных налоговых активов и отложенных налоговых обязательств «балансовым методом с отражением постоянных и временных разниц».

Отложенные налоговые активы и отложенные налоговые обязательства в бухгалтерском учете отражаются на счетах 09 «Отложенные налоговые активы» и 77 «Отложенные налоговые обязательства». Условный расход по налогу на прибыль в учете не отражается.

Налог на прибыль

В связи с тем, что АО ОКТБ «Омега» включено в Реестр организаций, осуществляющих деятельность в сфере радиоэлектронной промышленности в рамках постановления Правительства РФ от 31.12.2020 № 2392 в редакции постановления Правительства РФ от 23.07.2022 № 1521 налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в федеральный бюджет, установлена в размере 3 процентов, а налоговая ставка по налогу, подлежащему зачислению в бюджет субъекта Российской Федерации, в размере 0 процентов.

Информация о связанных сторонах

Раскрытие в бухгалтерской отчетности информации связанных сторонах производится в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008), утвержденного приказом Минфина России от 29 апреля 2008 г. № 48н.

Связанными сторонами могут являться юридические и (или) физические лица, способные оказывать влияние на деятельность организации, составляющей бухгалтерскую отчетность или на деятельность которых организация, составляющая бухгалтерскую отчетность, способна оказывать влияние.

В соответствии с пунктом 9 Положения по бухгалтерскому учету «Информация о связанных сторонах» (ПБУ 11/2008) перечень связанных сторон, устанавливается организацией самостоятельно, исходя из содержания отношений между организацией и связанной стороной (с учетом требования содержания перед формой).

Информация по сегментам

Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

События после отчетной даты

Порядок формирования в бухгалтерской отчетности информации о событиях после отчетной даты осуществляется в соответствии с требованиями Положения по бухгалтерскому учету «События после отчетной даты» (ПБУ 7/98), утвержденного приказом Минфина России от 25 ноября 1998 г. № 56н.

Событием после отчетной даты признается факт хозяйственной деятельности, который может оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности организации и который имел место в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за отчетный год.

Существенных событий после отчетной даты не было.

Денежные эквиваленты

К денежным эквивалентам Общества относятся краткосрочные высоколиквидные финансовые вложения, которые могут быть легко обращены в заранее известную сумму денежных средств, и которые подтверждены незначительному риску изменения стоимости:

- открытые в кредитных организациях депозиты на срок не более 3-х месяцев;
- депозиты до востребования.

Изменения Учетной политики на текущий год

В Учетную политику для целей бухгалтерского учета на 2025 год были внесены изменения учетной политики в части:

- п.1.4.2 – применение Универсального передаточного документа (УПД) при отгрузке товаров (оказании услуг, выполнении работ);
- п.1.7.2 – внесены изменения в связи с вступлением в действие ФСБУ 28/2023;
- п.2.1.1 – отнесение к объектам ОС, если его стоимость превышает 100 тыс. руб.

В связи с вступлением в действие ФСБУ 4/2023 с 01.04.2025 г. вносятся изменения в п.16 «Бухгалтерская отчетность»

Других существенных изменений в учетной политике на 2025 год не предусмотрено.

3. Непрерывность деятельности

По результатам деятельности за 1 полугодие 2025 г. организацией получена прибыль размере 40899 тыс. руб.

События и условия, в отношении которых имеется существенная неопределенность, которые могут породить существенные сомнения в применимости, допущения непрерывности деятельности отсутствуют.

Конфликт на Украине и связанные с ним события увеличили риски ведения бизнеса в Российской Федерации. Введение экономических санкций в отношении российских граждан и юридических лиц со стороны Европейского Союза, Соединенных Штатов Америки, Японии, Канады и других стран, а также ответных санкций, введенных Правительством Российской Федерации, привело к увеличению экономической неопределенности, в том числе большей волатильности на рынках капитала, падению курса российского рубля, сокращению притока прямых инвестиций, а также значительно затруднило доступ к заемному капиталу.

Организацией реализованы меры по предотвращению негативного воздействия указанных выше санкций на его деятельность. На постоянной основе отслеживаются изменения в отношении введенных санкций и оценивается вероятность негативных последствий для его деятельности.

Организация располагает достаточным уровнем финансовой стабильности, чтобы преодолеть краткосрочные и среднесрочные негативные экономические последствия в стране и регионах. При долгосрочных негативных тенденциях в экономике Организация предполагает предпринять соответствующие меры по антикризисному управлению с целью мобилизации бизнеса и максимального снижения негативного воздействия ситуации на бизнес Общества.

Потенциально существенные риски хозяйственной деятельности (помимо описанных выше) по оценке Организации отсутствуют (валютные, процентные, налоговые). Руководство Организации выражает уверенность относительно способности Организации продолжать и развивать свою деятельность на непрерывной основе, в связи с чем бухгалтерская отчетность за 2024 г. составлена с учетом принципа непрерывности.

Деятельность Общества объективно связана с рисками, которые могут значительно влиять на производственные и финансовые результаты. Анализ и управление рисками, являясь неотъемлемой частью бизнеса, обеспечивают его устойчивое развитие. Система внутреннего

контроля Общества направлена на своевременное выявление всех потенциальных источников риска. Проводятся специальные мероприятия по управлению рисками и принимаются меры для минимизации негативных последствий наиболее существенных рисков.

Внешние риски

Риски, связанные с политической и экономической обстановкой в России, являются существенными для Общества в связи с тем, что весь бизнес Общества связан с деятельностью на территории Российской Федерации.

Основные страновые риски связаны с макроэкономической нестабильностью России, неопределенностью ситуации на внешних рынках, санкциями западных стран и ответными мерами РФ.

Правовые риски

Общество не может гарантировать отсутствие негативных изменений в российском законодательстве в долгосрочной перспективе, поскольку большинство риск образующих факторов находятся вне контроля общества.

Налоговые риски

Российское законодательство, регулирующее ведение бизнеса, хозяйственной деятельности продолжает быстро меняться. Руководство, основываясь на своей трактовке налогового законодательства, полагает, что все применимые налоги были начислены и уплачены. Тем не менее, налоговые органы могут по-иному трактовать положения действующего законодательства и различия в трактовке могут повлиять на финансовую отчетность.

Специальная военная операция.

21 февраля 2022 г. Российской Федерацией были признаны Донецкая и Луганская Народные Республики в качестве суверенных и независимых государств. 22 февраля началась специальная военная операция (СВО). Нами проведена оценка способности общества продолжать деятельность непрерывно в связи с ведением СВО.

Руководство общества рассчитывает, что сложившаяся ситуация не окажет значительного влияния на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности Общества.

По состоянию на текущую дату у Общества в структуре кредиторской задолженности присутствует проблемная (просуженная) кредиторская задолженность. В настоящий момент у АО ОКТБ «ОМЕГА» нет возможности взять на себя обязательства по единовременному погашению просуженной задолженности перед кредиторами, так как основной продукцией предприятия являются изделия, поставляемые в рамках ГОЗ, по которому все расчеты ведутся с использованием отдельных банковских счетов и строго контролируются законодательством. Режим использования отдельного банковского счета ГОЗ не позволяет рассчитываться по операциям, не относящимся к выполнению соответствующего контракта, а также по старым долгам предприятия. Генерация денежного потока от текущей финансово-хозяйственной деятельности предприятия в настоящее время позволяет в полном объеме обслуживать только текущие обязательства.

На текущую дату у АО ОКТБ «ОМЕГА» остаются высокие риски банкротства предприятия по инициативе кредиторов. Каждый из кредиторов с просуженной задолженностью более 1 млн. руб. может подать иск на банкротство предприятия.

4. Раскрытие информации об отдельных показателях бухгалтерской отчетности за текущий год

Нематериальные активы

По состоянию на 30.06.2025 года в бухгалтерской отчетности в составе нематериальных активов учтены:

- Ремонтная документация на изделие «Камера телесизионная ТВК-294», первоначальная стоимость 2 190 тыс. руб., остаточная стоимость ноль тыс. руб.
- Ремонтная документация на изделие СВР ФРАЕ.463437.002, первоначальная стоимость 422 тыс. руб., остаточная стоимость ноль тыс. руб.
(строка 1110 Бухгалтерского баланса).

Товарный знак 2016, первоначальной стоимостью 8 тыс. руб. числится на забалансовом счете 013 «Малоценные НМА».

Информация о наличии и движении НМА и начисленной амортизации раскрыта в пояснении № 3 к Бухгалтерскому балансу.

Основные средства и незавершенное строительство

В течение отчетного периода произошло уменьшение показателя строки 1150 «Основные средства» на 1725 тыс. руб. и на конец отчетного периода стоимость основных средств за вычетом амортизации составила 135318 тыс. руб. (на 31.12.24 – 137043 тыс. руб., на 31.12.23 – 68987 тыс. руб.).

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 г. Обществом пересмотр сроков полезного использования полностью самортизированных основных средств будет произведен по состоянию на 31.12.2025 г.

Информация о наличии и движении основных средств и начисленной амортизации раскрыта в пояснении № 4 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Арендованные основные средства:

Стоимость арендованных основных средств на 30.06.2025 года составляет 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2024 г. – 0 тыс. руб.).

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, находящихся в процессе государственной регистрации в 1 полугодии 2025 г. не было.

Выбытия объектов недвижимости, подлежащих государственной регистрации в 1 полугодии 2025 г. не было.

Информация о первоначальной стоимости, движении основных средств, изменении стоимости и начисленной амортизации по основным группам за отчетный период представлена дополнительно в Пояснениях к Бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Запасы

По состоянию на 30.06.2025 г. балансовая стоимость запасов составляет 187 324 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 211 311 тыс. руб. на 31.12.2023 г. – 273 308 тыс. руб.).

За отчетный период произошло уменьшение этой статьи баланса на 23 987 тыс. руб.

Резервы под снижение стоимости материальных ценностей не сформированы в связи с отсутствием активов, подверженных обесценению.

Отсутствуют запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав Общества.

Дополнительно информация о движении запасов раскрыта в пояснении № 6 к Бухгалтерскому Балансу и Отчету о финансовых результатах.

Дебиторская задолженность

Дебиторская задолженность (Строка 1230 «Дебиторская задолженность») по состоянию на 30.06.2025 года составляет 115 213 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 161529 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 114 924 тыс. руб.).

Дебиторская задолженность по строке 1230 баланса указывается в оценке «нетто», за вычетом резерва по сомнительным долгам.

За отчетный период произошло снижение этой статьи баланса на 46 316 тыс. руб.

Информация о движении дебиторской задолженности раскрыта в пояснении № 7 к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах.

Резерв по сомнительным долгам:

Создание резерва по сомнительным долгам регламентируются в Обществе Положением по учетной политике.

На основании данных актов сверок, а также проведенном анализе финансово – хозяйственной деятельности дебиторов, общая сумма резерва по состоянию на 30.06.2025 г. составляет 10 059 тыс. руб., в том числе:

- ПАО «КМЗ» – 4 710 тыс. руб.;
- АО Роствертол – 3 620 тыс. руб.
- АО РПКБ – 1498 тыс. руб.
- прочие дебиторы – 231 тыс. руб.

Краткосрочные финансовые вложения

По состоянию на 30.06.2025 г. числятся краткосрочные финансовые вложения в размере 20000 тыс. руб. (депозит).

На балансе государственные ценные бумаги, муниципальные ценные бумаги, ценные бумаги иностранных эмитентов не числятся.

Денежные средства и денежные эквиваленты.

В течение I полугодия 2025 г. Общество осуществляло как наличные, так и безналичные расчеты через расчетные счета, открытые в кредитных организациях.

Строка 1250 «Денежные средства» на 30.06.2025 года составляет 75 394 тыс. руб. Из них:

- денежные средства в кассе 4 тыс. руб.,
- денежные средства на счетах 75 390 тыс. руб.

Денежных эквивалентов на отчетную дату у Общества нет.

У Общества отсутствуют активы и обязательства, выраженные в иностранной валюте.

При подготовке Отчета о движении денежных средств были исполнены требования ПБУ 23/2011 «Положение по бухгалтерскому учету «Отчет о движении денежных средств» в части обязательного свернутого отражения сумм косвенных налогов.

Денежные потоки от текущих операций: в данном разделе отчета отражены денежные потоки от операций, связанных с осуществлением обычных видов деятельности, а также денежные потоки, которые не могут быть однозначно классифицированы.

Кредиторская задолженность

Краткосрочная кредиторская задолженность по состоянию на 30.06.25 г. составляет 132356 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 248437 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 451871 тыс. руб.) За отчетный период эта статья баланса уменьшилась на 116 081 тыс. руб. Основную часть в структуре кредиторской задолженности составляют авансы, полученные от покупателей – 80 315 тыс. руб.

Отношения с поставщиками оцениваются Обществом как стабильные и долгосрочные.

Займы и кредиты

По состоянию на 30.06.25 г. числится задолженность по долгосрочному кредиту в сумме 53109 тыс. руб.

Общество не привлекало краткосрочные займы и на конец отчетного периода задолженность отсутствует.

Отложенные налоги

Информация о налоговых обязательствах/активах и отложенных налогах

Отложенные налоговые активы, признанные в отчетном периоде составили 1503 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 2 733 тыс. руб., на 31.12.2023 – 2538 тыс. руб.), в том числе:

- оценочные обязательства и резервы – 698,6 тыс. руб. (8703105,17 руб.*8%);
- резервы по сомнительным долгам – 804,7 тыс. руб. (10059162,83 руб.*8%)

Отложенные налоговые обязательства, признанные в отчетном периоде составили 12 269 тыс. руб. (на 31.12.2024 г. – 12189 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 2545 тыс. руб.), в том числе:

основные средства – 10 306,4 тыс. руб. (разница в остаточной стоимости между БУ и НУ 128830261,57 руб.*8%)

незавершенное производство – 1 963,0 тыс. руб. (разница между БУ и НУ 24537862,7*8%)

Отложенный налог на прибыль – 1 310 тыс. руб. Условный расход по налогу на прибыль – 3611 тыс. руб. – в учете не отражается.

Капитал Общества

Уставный капитал

По состоянию на 30.06.2025 года уставный капитал Общества составляет 74 846 тыс. руб., что соответствует учредительным документам предприятия.

Уставный капитал сформирован полностью.

Резервный капитал

В соответствии с законодательством и уставом Общества создается резервный фонд в размере 5% от чистой прибыли за год. По состоянию на конец отчетного периода величина резервного фонда составила 5% от величины чистой прибыли за 2018 год по решению МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях № 180-р от 26.06.2019 г., за 2022 г. № 53-259-р от 15.06.23 г., за 2023 г. № 53-170-р от 18.06.2024 г. т.е. резервный фонд сформирован полностью (резервный капитал на 30.06.2025 г. составляет 3 741 тыс. руб.)

Добавочный капитал

Добавочный капитал Общества на 30.06.2025 г. составляет 118 690 тыс. руб. (показатель переоценки внеоборотных активов). На 31.12.2024 г. – 118 690 тыс. руб., на 31.12.2023 г. – 48 008 тыс. руб. Увеличение произошло за счет переоценки основных средств (недвижимость).

Резервы предстоящих расходов

Созданные в отчетном периоде резервы указаны в нижеприведенной таблице.

Движение резервов предстоящих расходов и платежей

Наименование группы	Сальдо на начало периода	Начислено	Списано	тыс. руб.
				Сальдо на конец периода
Резерв на предстоящую оплату отпусков	6 493	5 602	3 362	8 733

Выручка и прочие доходы

Выручка от продажи товаров, продукции, работ, услуг (за минусом НДС, акцизов и иных аналогичных платежей), отраженная по строке 2110 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Продукция собственного производства		206 478	219 053
Итого выручка	2110	206 478	219 053

Организация осуществляет свою деятельность только на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Расходы по обычным видам деятельности

Себестоимость продаж, отраженная по строке 2120 отчета о финансовых результатах представляет собой следующее:

Наименование показателя	Код строки	тыс. руб.	
		1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Продукция собственного производства	2120	119 281	129 569
Итого себестоимость продаж	2120	119 281	129 569

Управленческие расходы за 1 полугодие 2025 г. (строка 2220 Отчета о финансовых результатах) составили 32 202 тыс. руб. (в 1 полугодии 2024 г. – 26 537 тыс. руб.)

Информация о расходах по обычным видам деятельности в разрезе элементов затрат представлена в пояснении № 10 к Бухгалтерскому балансу и Отчету о финансовых результатах.

Прочие доходы и расходы

Прочие доходы и расходы за 1 полугодие 2025 и 2024 гг., отраженные по строкам 2320, 2330, 2340 и 2350 отчета о финансовых результатах соответственно, представляют собой следующее:

Прочие доходы:

	тыс. руб.	
	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Проценты к получению	1 174	---
Прочие доходы	2 186	929
Резерв по сомнительным долгам	2 054	---

Доходы прошлых лет	64	925
Прочие доходы	68	4

Прочие расходы:

тыс. руб.

	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
Проценты к уплате	3 353	---
Прочие расходы	9 868	27 414
Судебные расходы	3 397	---
Услуги банков	63	10
Налог на имущество	1 432	666
Расходы прошлых лет	2 759	3 749
Резерв по сомнительным долгам		7 209
Прочие расходы	2 217	420
Штрафные санкции за неисполнение договорных обязательств		15 360

Совместная деятельность

Общество не осуществляло деятельность с целью извлечения экономических выгод или дохода совместно с другими организациями и (или) индивидуальными предпринимателями путем объединения вкладов и (или) совместных действий без образования юридического лица.

Государственная помощь

В 1 полугодии 2025 г. субсидий не было.

Чистая прибыль (убыток) отчетного периода

По строке 2400 «Чистая прибыль (убыток) отчетного периода» отчета о финансовых результатах отражается сумма чистой прибыли (непокрытого убытка) Организации.

тыс. руб.

№ п/п	Наименование показателя	1 полугодие 2025 г.	1 полугодие 2024 г.
1	Чистая прибыль (убыток) отчетного периода	40 889	34 883

5. Прочие пояснения

Между связанными сторонами за 1 полугодие 2025 г. действовали трудовые договора. На 30.06.2025 г. связанными сторонами Общества являются:

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в АО ОКТБ «ОМЕГА»	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3	4	5	6	7

№ п/п	Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица	Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица (указывается только с согласия физического лица)	Основание, в силу которого лицо, признается аффилированным	Доля участия в АО ОКТБ «ОМЕГА»	Характер отношений	Характер проводимых операций
1	2	3	4	5	6	7
1	МТУ Росимущества в Псковской и Новгородской областях ИНН 5321134051	173004, г. Великий Новгород, ул. Фёдоровский ручей, д. 6	По учредителю	100	-	
2	Федотов Александр Алексеевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Генеральный директор			
3	Головкин Сергей Николаевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Заместитель генерального директора			
4	Коньков Михаил Геннадьевич	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Заместитель генерального директора с 19.03.2025 г.			
5	Минина Оксана Петровна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Заместитель генерального директора до 17.03.2025 г.			
6	Сенько Елена Алексеевна	Согласие на раскрытие сведений о месте жительства не получено	Главный бухгалтер			

В течение 1 полугодия 2025 года в пользу основного управленческого персонала (генеральный директор, зам. генерального директора, главный бухгалтер, произведены выплаты в сумме 5961,8 тыс. руб. (1 полугодие 2024 г. – 4397,8 тыс. руб.) (заработная плата, премии, прочие вознаграждения)

Долгосрочные выплаты в 2024 г. и 1 полугодии 2025 г. не производились.

Информация о прекращаемой деятельности

Руководством Общества в 1 полугодии 2025 г. не принимались решения о прекращении деятельности (части деятельности) предприятия.

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия

Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности в 1 полугодии 2025 г. не было.

6. События после отчетной даты

Существенные события после отчетной даты, требующие отражения в бухгалтерской (финансовой) отчетности или раскрытия информации о них отсутствуют.

Общество не планирует в ближайшем будущем завершать свою деятельность. В настоящее время Обществом заключены договоры на поставку продукции на 2025 г., которые по оценке руководства предприятия позволят получить прибыль и закрыть убытки предыдущих лет, подлежащие покрытию, планируется увеличение производительности труда, прибыли от продаж, разработка гражданской продукции.

7. Информация по сегментам

Информация по сегментам не раскрывается, так как основным видом хозяйственной деятельности Общества является деятельность Научные исследования и разработки в области естественных и технических наук, продажа от которой составляет 100% выручки от продажи продукции (товаров, работ, услуг). Общество не осуществляет других видов деятельности. Поэтому информация по операционным сегментам отдельно не раскрывается. Общество осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации и не выделяет отдельных географических сегментов, поскольку источники и характер рисков на всей территории Российской Федерации примерно одинаковы.

Условные факты хозяйственной деятельности

Наступление условных фактов хозяйственной деятельности маловероятно.

8. Судебные дела в I полугодии 2025 г.

1. По состоянию на 30.06.2025 в арбитражном суде Новгородской области находится на рассмотрении исковое заявление Ростовского вертолетного производственного комплекса акционерного общества «Роствертол» имени Б.Н. Слюсаря о взыскании 33 967 357,50 руб., в том числе 25 234 750,95 руб. задолженности по договору поставки, 8 732 606,55 руб. неустойки, а также 564 674,00 руб. расходов по оплате государственной пошлины.

Сведения об энергоносителях (электроэнергия, теплоэнергия, газ), количество потребленной энергии и на какую сумму.

За отчетный период Общество потребило:

Тепловой энергии 206,9 ГКал на сумму 504,7,0 тыс. руб. (без НДС);

Электроэнергии 89,2 тыс. кВт на сумму 849,4 тыс. руб. (без НДС)

Генеральный директор



А.А. Федотов

Главный бухгалтер



Е.А. Сенько