

## Пояснительная записка к годовому отчету за 2024г.

Данная пояснительная записка является неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности Акционерного Общества ОПТФ «Медтехника» ИНН 5611067093, ОГРН 1135658000411 за 2024г., подготовленной исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

### Характеристики деятельности предприятия.

Акционерное Общество ОПТФ «Медтехника» создано в соответствии с распоряжением Министерства природных ресурсов, экологии и имущественных отношений Оренбургской области.

Акционером Общества является Билалов Т.Н.

Местонахождение предприятия: 460009, г. Оренбург, ул. Котова, 81.

Предприятие имеет в своем составе обособленные подразделения, находящиеся по адресам:

г. Бузулук, ул. 1 Мая, 40,

г. Оренбург, ул. Салмышская, 51, (дата снятия с учета 02.02.2024г.)

Предметом деятельности предприятия является обеспечение лечебно-профилактических учреждений, предприятий и населения медицинской техникой, оборудованием, инструментарием.

Основными видами деятельности предприятия, предусмотренные Уставом и соответствующими лицензиями являются:

- оказание услуг по монтажу и сервисному техническому обслуживанию медицинской техники и оборудования,
- розничная и оптовая торговля медицинской техникой и товарами медицинского назначения.

Уставный Фонд предприятия состоит из имущества, закрепленного за ним на праве хозяйственного ведения и оценивается по состоянию на 01.01.2025г. в сумме 25 464 тыс. рублей.

### Учетная политика предприятия.

Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из действующих в РФ правил бухгалтерского учета и отчетности, в частности ФЗ «О бухгалтерском учете» и Положения по ведению бухгалтерского учета и отчетности в РФ, утвержденного МФ РФ. Перед составлением бухгалтерской отчетности в целях обеспечения достоверности данных бухгалтерского учета и бухгалтерской отчетности проводилась инвентаризация имущества и обязательств Общества.

Согласно принятой учетной политике, для признания доходов и расходов в бухгалтерском учете «метод начисления», в налоговом учете «кассовый метод»

- организация не применяет ФСБУ 5/2019 в отношении запасов предназначенных для управленческих нужд.

Амортизация основных средств и нематериальных активов начисляется линейным способом.

В состав основных средств входят:

1. Инвестиционная недвижимость
2. Неинвестиционная недвижимость
3. Транспортные средства
4. Машины и оборудование
5. Производственный и хозяйственный инвентарь
6. Офисная техника
7. Офисная мебель
8. Земельные участки

При списании материально-производственных запасов используется метод ФИФО

Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2024г. в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 386 тыс.руб., срок исполнения - 2025год, а также резерв под гарантийный ремонт — 19 тыс. рублей.

Резерв по сомнительным долгам на 31 декабря 2024г. составил 0,3 тыс. рублей, в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Организация труда и заработной платы.

Среднесписочная численность работников АО ОПТФ «Медтехника» в 2024г. составила 19 человек.

- Фонд заработной платы работников списочного состава составил 8 942 тыс. рублей

Страховые взносы, начисленные на вознаграждения работников списочного состава составил —2 158 тыс. руб.

Вознаграждение членам совета директоров не начислялось и не выплачивалось. Иные операции со связанными сторонами отсутствовали.

Информация о бенефициарных владельцах Общества не раскрывается в связи с отсутствием бенефициарных владельцев, контролирующих Общество.

Сообщение о непрерывности деятельности:

У организации отсутствуют планы существенного сокращения либо прекращения деятельности в обозримом будущем. Факты, свидетельствующие о том, что деятельность будет существенно сокращена либо прекращена — отсутствуют.

После отчетного периода не произошло никаких иных событий, требующих внесения корректировок или упоминания в бухгалтерской (финансовой) отчетности в соответствии с ПБУ 7/98 «События после отчетной даты».

**Информация о чрезвычайных фактах хозяйственной деятельности.**

Чрезвычайные факты хозяйственной деятельности и их последствия в отчетном периоде отсутствовали.

**Информация об условных фактах хозяйственной деятельности.**

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствовали.

**Информация о выделенных сегментах.**

Выделенные отчетные сегменты отсутствуют.

**Информация о рисках**

Управление рисками Общества определяется, как непрерывный циклический процесс принятия и выполнения управленческих решений, состоящий из идентификации, оценки и измерения рисков, реагирования на риски, контроля эффективности, планирования деятельности по управлению и мониторингу рисков, встроенный в общий процесс управления, направленный на оптимизацию величины рисков в соответствии с интересами Общества.

**Информация о прекращенных операциях.**

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

Организация не применяет ФСБУ 6/2020 в отношении активов, которые отвечают признакам основного средства, но имеют стоимость не выше 100 000 руб. Затраты на приобретение, создание таких активов признаются расходами периода, в котором они понесены. Контроль наличия и движения таких активов обеспечивается на забалансовом счете МЦ 04 «Малоценные основные средства в эксплуатации».

#### Основные показатели

-Выручка от продажи товаров, работ, услуг:	16 459 тыс.рублей
В том числе:	
Выручка от продажи товаров	14 063 тыс. рублей
Выручка от продажи услуг	2 396 тыс. рублей
-Себестоимость проданных товаров, работ, услуг	(15 251) тыс. рублей
-Валовая прибыль	1 208 тыс. рублей
-Коммерческие расходы	(3 595) тыс. рублей

-Управленческие расходы	(8 124) тыс. рублей
-Прибыль/Убыток от продаж	(10 511) тыс. рублей
-Прочие доходы	75 тыс. рублей
-Проценты к получению	77 тыс. руб.
-Прочие расходы	(434) тыс. рублей
-Проценты к уплате	(679) тыс. рублей
-Убыток до налогообложения	(11 471) тыс. рублей
-Валюта баланса определена в сумм	33 365 тыс. рублей
-НМА	11 тыс. рублей
-Основные средства:	21 521 тыс. рублей
Машины и оборудование	649 тыс. руб.
Неинвестиционная недвижимость	9 488 тыс. руб
Земля	10 777 тыс. руб.
Транспортные средства	353 тыс. руб.
Производственный инвентарь	1 тыс. руб.
Сооружения	254 тыс. руб.
-Износ основных средств	4 791 тыс. рублей
-Запасы составляют:	8 854 тыс. рублей
Сырье и материалы	546 тыс. руб.
Товары для перепродажи	8 051 тыс. руб.
Прочие запасы	257тыс. руб
Авансы поставщикам за товар	138 тыс . руб
-Дебиторская задолженность	1 365 тыс. рублей
-Кредиторская задолженность	2 207 тыс. рублей
-Заемные средства	16 466 тыс. рублей

Общество применяет упрощенную систему налогообложения (доходы-расходы). Налог при упрощенной системе за 2024 г. составил 188 тыс. руб.

Необходимо отметить, объявленные в 2022 году некоторыми странами пакеты санкций в отношении Российской Федерации оказали негативное влияние на деятельность российских компаний из различных отраслей.

Воздействие изменяющихся микро- и макроэкономических условий негативно сказывается на финансовом положении и результатах деятельности Общества.

АО ОПТФ Медтехника прикладывает все усилия, для стабилизации финансового состояния организации. Активно участвует в торгах.

В 2024 г. были заключены контракты с ЧУЗ "КБ "РЖД-МЕДИЦИНА"г ОРЕНБУРГ, с ГАУСО "РОЦ "РУСЬ", на поставку медицинских изделий, с ООО "САНАТОРИЙ "ЮЖНЫЙ УРАЛ".

Существенными рисками хозяйственной деятельности Общества являются:

-Риски потери ликвидности вследствие несоблюдения договорных отношений, как со стороны покупателей, так и со стороны поставщиков.

- ценовая конкуренция

- падение потребительского спроса,

- низкий уровень финансирования бюджетных учреждений,

- большая конкуренция при проведении торгов на закупку медицинского оборудования и проведение технического обслуживания, что влечет снижение сумм по договорам на торгах.

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

**1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)  
1.1. Наличие и движение нематериальных активов**

с.1

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	Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения						
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г.	59	(36)	-	-	(12)	-	-	-	-	59	(48)
	5110	за 2023г.	59	(24)	-	-	(12)	-	-	-	-	59	(36)
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г.	59	(24)	-	-	(12)	-	-	-	-	59	(36)

**1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией**

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		5120	-	-	-
Всего					
в том числе:					
	5121	-	-	-	-

### 1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

### 1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	Изменения за период				На конец периода		
			На начало года		Поступило	Выбыло		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы		первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы за период		
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-

### 1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

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 2024г.	-	-	-	-	
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5161	за 2024г.	-	-	-	-	
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	
в том числе:	5181	за 2024г.	-	-	-	-	
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)  
**Маер Александр Викторович**

20 марта 2025 г.



## 2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты 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	за 2024г.	-	247	-	(247)	-
	5250	за 2023г.	-	433	-	(433)	-
в том числе: Диатест-4 (Генератор функциональный) №24081	5241	за 2024г.	-	247	-	(247)	-
	5251	за 2023г.	-	-	-	-	-
Розничная точка ул. Салмышская, 51	5242	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5252	за 2023г.	-	144	-	(144)	-
Розничная точка ул. Салмышская, 51 Пинчук	5243	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5253	за 2023г.	-	289	-	(289)	-

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

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	-	-
в том числе:			
	5271	-	-

## 2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 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	1 920	1 920	690
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	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	10 777	10 777	10 777
	5288	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Маер Александр  
Викторович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



## 3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5321	-	-	-
в том числе:	5325	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5326	-	-	-
	5329	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Маер Александр  
Викторович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



## 4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5441	-	-	-
в том числе:	5445	-	-	-
	5446	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Викторovich  
 (расшифровка подписи)

Маер Александр

Викторovich

(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.



## 5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	-	-	-	-	-	-
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

## 5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период				перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	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			
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:										
кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	260	-	-	(260)	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	260	-	-	-	-	-	260
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	10 240	8 008	678	(591)	-	336	1	18 673
	5580	за 2023г.	15 885	279	460	(6 401)	-	16	-	10 240
в том числе:										
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	1 128	195	-	(140)	-	-	1	1 184
	5581	за 2023г.	2 118	127	-	(1 123)	-	6	-	1 128
авансы полученные	5562	за 2024г.	119	111	-	(47)	-	-	-	182
	5582	за 2023г.	221	79	-	(182)	-	-	-	119
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	347	242	-	(87)	-	-	-	502
	5583	за 2023г.	1 344	6	1	(1 014)	-	10	-	347
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	8 578	7 460	678	(250)	-	-	-	16 466
	5585	за 2023г.	11 868	460	460	(3 750)	-	-	-	8 578
прочая	5566	за 2024г.	69	-	-	(67)	-	336	-	339
	5586	за 2023г.	335	67	-	(333)	-	-	-	69
	5567	за 2024г.	-	-	-	-	-	X	X	-
	5587	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-
Итого	5550	за 2024г.	10 240	8 008	678	(591)	-	336	1	18 673
	5570	за 2023г.	15 885	279	460	(6 401)	-	16	-	10 240

## 5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Маер Александр  
Викторович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

6. Затраты на производство (расходы на продажу)\*

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Материальные затраты	5610	486	931
Расходы на оплату труда	5620	8 394	10 056
Отчисления на социальные нужды	5630	2 058	2 316
Амортизация	5640	406	563
Прочие затраты	5650	5 492	4 707
Итого по элементам	5660	16 836	18 573
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	950	765
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	17 786	19 338

\* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
 Маер Александр Викторович  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 марта 2025 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	921	386	(901)	-	406

Руководитель \_\_\_\_\_  
(подпись)

Маер Александр  
Викторович  
(расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

### 8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:				
Выданные - всего	5801	-	-	-
в том числе:	5810	-	-	-
	5811	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись)  
**Маер Александр Викторович**  
 \_\_\_\_\_ (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.

## 9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г.		за 2023г.	
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	2
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	2
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
Бюджетные кредиты - всего					
в том числе:					
за 2024г.	5910	-	-	-	-
за 2023г.	5920	-	-	-	-
за 2024г.	5911	-	-	-	-
за 2023г.	5921	-	-	-	-

Руководитель \_\_\_\_\_ (подпись) \_\_\_\_\_  
 Маер Александр  
 Викторович  
 (расшифровка подписи)

20 марта 2025 г.