

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
К БУХГАЛТЕРСКОЙ ОТЧЕТНОСТИ

ЗА 2024 ГОД

АО «ОПТИМЕД»



Акционерное общество «Оптимер» зарегистрировано 17 мая 1993 года решением Регистрационной палаты мэрии Санкт-Петербурга № 3449. Финансово-хозяйственную деятельность осуществляет с 01.07.93 года. Уставный капитал общества составляет 1 009 411 руб.

Основным видом деятельности АО «Оптимер» является разработка, производство и реализация оптико-механической (эндоскопы, кольпоскопы, и т.п.) медицинской техники.

Технический уровень выпускаемой продукции соответствует современному мировому уровню. Существующая на фирме с 2001 года система качества соответствует требованиям международных стандартов. Сертификат соответствия ГОСТ ISO 13485 № СДС.ФР.СМ.01127.19 от 28.10.2019 г.

Выпуск товарной продукции за 2021-2024 годы

Наименование	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)	2022год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Выпуск товарной продукции в действующих ценах	214725	265762	221895	187727
в т.ч. Медтехника и зап.части к ней	214725	265762	221895	187727

Предприятие расположено по адресу: 195221 Санкт-Петербург, пр. Металлистов, д.96, литер Б, помещение 5Н-12, где арендует производственные площади у АО «Оптимер-Инвест»

Численность работающих на предприятие характеризуется следующими данными

Наименование	2024 год (кол-во чел.)	2023 год (кол-во чел.)	2022 год (кол-во чел.)	2021 год (кол-во чел.)
Всего	48	37	37	36
рабочие	21	18	18	17
ИТР	13	19	19	19
в т.ч. руководители	8	4	4	4
специалисты	14	15	15	15



Фонд заработной платы

Наименование	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Фонд заработной платы	65577	47582	39103	33932

Финансовые результаты деятельности АО «Оптимерд»

Наименование	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)	2022 год (тыс.руб.)	2021 год (тыс.руб.)
Выручка от реализации готовой продукции	214725	265762	221895	187727
Себестоимость реализованной продукции	145937	171497	143055	128118
Валовая прибыль	69328	94265	78840	59609
Управленческие расходы	72169	73728	57791	46014
Чистая прибыль (убыток)	(18092)	15254	15858	13595

Вознаграждения, выплачиваемые основному управленческому персоналу

Краткосрочные вознаграждения, подлежащие выплате в течение отчетного периода и 12 месяцев после отчетной даты	2024 год (тыс.руб.)	2023 год (тыс.руб.)
Оплата труда за отчетный период и ежегодные оплачиваемые отпуска	28 325	25 599
Начисленные на оплату труда налоги	4 502	4 069

Незавершенные операции с основным управленческим персоналом

Кредиторская задолженность по оплате труда	На 31.12.2024 г. (тыс.руб.)	На 31.12.2023 г. (тыс.руб.)
	-	2 881

Общая сумма дебиторской задолженности на 01.01.2025 года составляет 20 583 тыс.руб.,

в т.ч. покупатели и заказчики 4 148 тыс.руб.,
авансы выданные 12 827 тыс.руб.,
прочие дебиторы 3 608 тыс.руб.

Резерв по сомнительным долгам в 2024 году не формировался, в связи с отсутствием сомнительных долгов.

В 2024 году сформирован резерв по отпускам и составил 3 873 350,87 руб.



Переход на ФСБУ 6/2020 произведен перспективно.

ФСБУ 25/2018 не применяется, в связи с отсутствием долгосрочных договоров аренды.

Лизинговые договора отсутствуют.

Общая сумма кредиторской задолженности на 01.01.2025 составляет 39 178 тыс.руб.

в т.ч. поставщики и подрядчики 3 296 тыс.руб.

покупатели и заказчики 33 301 тыс.руб.

задолженность по зар./плате -

задолженность перед гос. и

внебюджетными фондами 19 тыс. руб.

задолженность по налогам 2 511 тыс.руб.

прочие кредиторы 51 тыс.руб.

Основные производственные фонды предприятия представлены производственным оборудованием, мебелью и оргтехникой. Все они находятся в эксплуатации.

Основные фонды изношены на 61,22 %

В 2024 году на учете стоят нематериальные активы:

Корпоративный сайт, Программа EndoVideoBase 2.0 , Программа EndoVideoBase ВКС, Программа EndoVideoBase Lite (для использования с аудиовидеорегастратором) 2 шт., Программа EndoVideoBase Viewer, Программа для мед.регистрактора видеоректоскопа с двумя датчиками CMOS 1/18 с выводом изображения на монитор диагональю 7", Программа для мед.регистрактора для работы с видеоректоскопом и видеоаноскопом с возможностью вывода изображения на встроенный монитор 10" и регистрации на внешнем носителе.

Нематериальные активы с амортизированы на 84,33%

Если расходы в бухгалтерском учете признаются раньше чем в налоговом, то возникает Отложенный Налоговый Актив.

По состоянию на 01.01.2025 года сумма ОНА равна 1 166,67 руб.

в т.ч. готовая продукция 0,01 руб.

незавершенное производство 298,28 руб.

основные средства 30 248,34 руб.

Отложенный Налоговый Актив равен вычитаемой временной разницы, умноженной на ставку налога на прибыль, приводит к уменьшению налога на прибыль в будущих периодах.

Если расходы в бухгалтерском учете признаются позже, чем в налоговом, а доходы раньше, то появляются Отложенные Налоговые Обязательства.



По состоянию на 01.01.2025 года сумма ОНО равна 29 903,94,00 руб.

в т.ч. курсовые разницы	20 030,85 руб.
незавершенное производство	0,12 руб.
нематериальные активы	0,09 руб.
основные средства	9 872,88 руб.

Отложенное Налоговое Обязательство равно налогооблагаемой временной разницы умноженной на ставку налога на прибыль, приводит к увеличению сумм налога на прибыль в последующих периодах.

Членам совета директоров и членам исполнительного органа никаких вознаграждений с 1993 года по 2024 год не выплачивалось.

Генеральный директор

В.А. Мырза

