Предварительно утверждено
Советом директоров
АО «Городская стоматологическая
поликлиника № 1»
(протокол от « 27 » июня 2023г.)

ГОДОВОЙ ОТЧЁТ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГОРОДСКАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 1»

ЗА 2022 ГОД

Достоверность данных, содержащихся
в отчёте подтверждена Ревизионной
комиссией АО «Городская
стоматологическая поликлиника № 1»
(заключение от «19 » мая 2023г.)

Генеральный директор
Акционерного общества
«Городская стоматологическая
поликлиника № 1» _____ О. А. Огурцов

Главный бухгалтер
Акционерного общества
«Городская стоматологическая
поликлиника № 1» _____ Е. М. Коленицына

Санкт-Петербург

1. Общие сведения об Обществе

- Акционерное общество «Городская стоматологическая поликлиника № 1»
- Свидетельство о государственно регистрации 78 № 006934331 от 17 июля 2008 г.
- Местонахождение: 191011, г.Санкт-Петербург, Невский проспект, дом 46
- Контактный телефон (812)571-83-28, факс (812)312-61-30, адрес сайта: www.gsp-1.ru
- Реестродержатель: Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор.
- Уставный капитал 5 540 600 руб., общее количество акций 55 406 шт. номинальной стоимостью 100 рублей каждая.
- Аудитор Общества -ООО «Аудиторская Компания «Альянс-Аудит»183052г. Мурманск, улица Героев-Рыбачьего, д.12, помещение(кв.)12, ОРНЗ 12006096660, утвержден решением единственного акционера 03 марта 2023 года.
- Общество не имеет на балансе недвижимого имущества.
- Общество не принимает участия в других организациях.
- Полученные Решения единственного акционера АО «ГСП № 1» в 2022 году:

  Решение от 25 января 2022 года –прекращение полномочия Совета директоров Общества. Избрание Совета директоров Общества в кол-ве 5 человек. Решение выполнено. Избран председатель Совета директоров Общества Протокол № 50 от 23.06.2022 г.

  Решение от 24 марта 2022 года – утверждение аудитора Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2021 год ООО «ГАЛС», отобранное в порядке, предусмотренном Федеральным Законом от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

  Решение от 27 июля 2022 года – утверждение годового отчета, годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2021 год. Распределение чистой прибыли, полученной Обществом по итогам работы в 2021 году. Избрание Совета директоров Общества в количестве 5 человек. Избрание Ревизионной комиссии Общества в количестве 3 человек. Рассмотрение вопроса об утверждении аудитора Общества для проведения ежегодного аудита годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год на внеочередном общем собрании акционеров по результатам проведения открытого конкурса по отбору аудиторской организации. Избран председатель Совета директоров Общества Протокол № 51 от 12.08.2022 г.

  Все решения Обществом выполнены.
- Комитетом по здравоохранению Правительства Санкт-Петербурга Обществу выдана
  - Лицензия серия ЛО-78-1 008276, регистрационный № ЛО-78-01-009642 от 19.02.2019г. срок действия – бессрочная.
- Федеральной службой по надзору в сфере защиты прав потребителей благополучия человека по городу Санкт-Петербург Обществу выдано
  - Санитарно- эпидемиологическое заключение, регистрационный № 78.01.13.000.М.000019.01.18 от 16.01.2018г., сроком действия до 30.11.2022г.
  - Санитарно- эпидемиологическое заключение, регистрационный № 78.01.13.000.М.000275.07.19 от 02.07.2019г., сроком действия до 02.07.2024г.

2. Положение Общества в отрасли

В соответствии с Распоряжением Комитета по управлению городским имуществом Санкт-Петербурга № 106-р от 29.05.2008г. создано юридическое лицо Открытое акционерное общество «Городская стоматологическая поликлиника № 1». Далее – Общество.

Единственным акционером Общества является город Санкт-Петербург в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Уставный капитал Общества составляет 5 540 600 руб. на момент государственной регистрации Общества, ОГРН 1089847283206. Уставный капитал Общества оплачен полностью.

На основании приказа РО ФСФР России осуществлена государственная регистрация выпуска акций (обыкновенные бездокументарные) в количестве 55 406 шт. номинальной стоимостью 100 рублей каждая. Общий объем выпуска составил 5 540 600 рублей и присвоен ГРН 1-01-04604-D.

Стопроцентный пакет акций Общества принадлежит городу федерального значения Санкт-Петербургу, в лице Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

Общество является юридическим лицом, имеет самостоятельный баланс, расчётный счёт в кредитном учреждении, печать со своим наименованием, штамп, фирменное наименование.

В структуру Общества входят:

- регистратура с полной картотекой пациентов, которым оказываются услуги на возмездной основе, по полису ОМС и льготной категории пациентов.
- 6 терапевтических кабинетов;
- 2 парадонтологических кабинета;
- 2 Rg- кабинета;
- хирургический кабинет;
- операционная;
- стерилизационная;
- 6 ортопедических зубопротезных кабинетов;
- зуботехническая лаборатория;
- кабинет главного врача;
- 1 аллергологический кабинета;
- бухгалтерия

Акционерное общество «Городская стоматологическая поликлиника № 1» предлагает лечебно-диагностическую и профилактическую стоматологическую помощь населению. АО «ГСП № 1» активно работает в системе ОМС по предоставлению услуг в области стоматологии. На это были выделены Территориальным фондом средства в размере 1 889 442 рубля. Стоматологическую помощь в рамках ОМС получило – 389 человек.

Кроме того, Общество оказывает стоматологические услуги льготным категориям граждан по бесплатному зубопротезированию. Приняв участие в тендере в 2021 году, в 2022 году осуществлено зубопротезирование для льготной категории граждан Санкт-Петербурга на сумму 20 600 000,00 руб. в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 728-132 от 09.11.2011 г. «Социальный кодекс Санкт-Петербурга» «Глава 17.Социальная поддержка отдельных категорий лиц в части обеспечения лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов» и постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 09.07.2015 г. № 563(с изменениями от 12.12.2017года №1049) «Об утверждении Порядка предоставления отдельным категориям граждан дополнительной меры социальной поддержки по финансированию за счет средств бюджета Санкт-Петербурга расходов, связанных с предоставлением услуг по изготовлению и ремонту зубных протезов» по договору 34-22/66 от 10.01.2022 г.

АО «ГСП № 1» также оказывает медицинские стоматологические услуги в системе ДМС (добровольное медицинское страхование) – это специальные программы, разработанные страховыми организациями для юридических и физических лиц, с целью предоставления медицинских услуг на особых условиях. Сумма дохода в рамках договоров ДМС за 2022 год составила – 16 223,0 тыс. руб. Среди компаний ДМС – АО «СОГАЗ», СПАО «РЕСО-Гарантия», СПАО «Ингосстрах», ПАО СК «Росгосстрах» и другие компании.

Ключевые факторы успеха - это общие для всех предприятий отрасли управляемые переменные, реализация которых даёт возможность улучшить конкурентные позиции предприятия.

В АО ГСП № 1» к ключевым факторам успеха можно отнести:

1. Использование клиникой современных технологий и материалов;
2. Высококвалифицированные специалисты;
2. Комплексное, качественное лечение;
3. Удобное месторасположение клиники;
4. Грамотная работа администрации клиники.

Одним из главных показателей качественной работы клиники является сохранение рабочих мест. Поэтому ключевой задачей руководства АО ГСП №1 является подбор квалифицированных специалистов и удержание их на рабочем месте.

Коллектив АО ГСП №1 стабилен, отток высококвалифицированных сотрудников практически отсутствует, что является неоспоримым конкурентным преимуществом, на данный момент списочная численность сотрудников - 154 чел.

Одним из ключевых факторов успешного развития предприятия является высокая квалификация сотрудников. В настоящее время в Обществе работают профессионалы, имеющие многолетний опыт работы и прошедшие курсы повышения квалификации и переподготовки кадров. В штате Общества 3 кандидата медицинских наук, более 50% врачей с высшей и первой квалификационной категорией. Сто процентов медицинских сестер имеют аккредитацию по специальности «Сестринское дело».

Перед современной стоматологией в последнее время главным образом ставятся задачи решения проблем, связанных с лечением заболеваний челюстно-лицевой области, в т.ч. травм челюстно-лицевой области, включающих сложное челюстно-лицевой протезирование; с лечением и профилактикой зубов и слизистой оболочки полости рта, такие как: кариес зубов и его осложнения, заболевания пародонта и слизистой оболочки полости рта, устранение пороков развития и пластические методы хирургического вмешательства. Поскольку в действительности все процессы, протекающие в полости рта, прямо или косвенно связаны с влиянием, как внешних, так и внутренних факторов, состояние самого организма, а развитие патологии в полости рта приводит к изменениям в работе других органов и систем, то современная стоматология рассматривает любое заболевание только в связи с состоянием здоровья всего организма в целом. Это значит, что восстановление здоровья зубочелюстной системы сказывается на улучшение общего самочувствия, настроении пациента, его социальной адаптации.

В настоящее время всё больше пациентов предпочитают получать всю необходимую квалифицированную помощь в одном месте, что приводит к оттоку пациентов из небольших клиник на 1-2 кресла в более крупные, и поэтому современные динамично развивающиеся клиники, какой и является АО ГСП № 1, стараются предложить пациентам полный комплекс оказываемых услуг - это и терапия, ортопедия, хирургия - т.е. стандартный набор сервисных предложений, плюс имплантология, пародонтология, аллергология т.д.

Важная роль в процессе взаимодействия с пациентами отводится медицинскому персоналу, что позволяет наладить не только профессиональные контакты с ними, но и максимально эффективно общаться на эмоциональном неформальном уровне.

Важную роль в повышении конкурентоспособности играет удобное расположение клиники - в центре Санкт-Петербурга, вблизи станций метро «Гостиный двор», «Невский проспект», что так же способствует притоку новых пациентов.

Для привлечения новых клиентов и поддержанию интереса у постоянных необходима маркетинговая стратегия. Работает система бонусов, способствующих поддержанию лояльности клиентов. Функционирует активный собственный интернет-сайт для продвижения услуг и привлечения новых пациентов. На данный момент интернет-сайт является одним из самых доступных видов рекламы и по результативности привлечения новых пациентов, представляет собой весьма перспективное направление развития.

На сайте имеется описание всех видов услуг, прейскурант в удобной форме для восприятия пациентом. Постоянно обновляется информация об имеющихся в настоящее время специальных предложениях, ответы на вопросы, которые задают пациенты.

Правильно организованный процесс оказания медицинских стоматологических услуг в Обществе на основе сбалансированной финансово-экономической политики является гарантией достижения главной цели работы АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» - получения прибыли от реализации стоматологических услуг и обеспечения социальных задач:

- удовлетворение потребности населения в современной стоматологической помощи;
- обеспечения рабочими местами врачебного, среднего, младшего медицинского и немедицинского персонала;
- обеспечения загрузки имеющихся производственных мощностей.

3. Приоритетные направления деятельности Общества

Общество для достижения поставленных экономических и социальных задач осуществляет в установленном законодательством порядке следующие виды деятельности:

- консультативные и диагностические услуги в области стоматологии;
- для достижения данной цели Общество вправе оказывать медицинскую помощь в области стоматологии в соответствии с лицензируемыми видами деятельности и осуществлять в установленном законодательством Российской Федерации порядке следующие виды деятельности:
- оказание стоматологических услуг населению;
- консультативная помощь, профилактика и лечение заболеваний зубов;
- лечение заболеваний слизистой оболочки полости рта;
- лечение заболеваний пародонта;
- специализированная медицинская помощь по аллергологии и иммунологии;
- хирургическая помощь, включая имплантацию;
- зубное протезирование;
- ортодонтия;
- рентгенодиагностика;
- экспертиза временной нетрудоспособности;
- организация работы по профилактике стоматологических заболеваний, с обязательным подключением к ведению пациента врача пародонтолога. Профессиональная гигиена, диспансерное наблюдение пародонтологом пациентов до и после массированного имплантологического пособия, большого объёма реставрационного ортопедического или терапевтического лечения - одно из приоритетных направлений современной стоматологии.

Оказание стоматологической ортопедической помощи с использованием новейших биосовместимых, гипоаллергенных материалов, увеличение в общем объёме микропротезирования - работ с использованием вкладок, накладок, штифтовых зубов и безметалловой керамики, коронок и мостовидных протезов на каркасе из оксид-циркония.

Для диагностики заболеваний используется цифровой объемный томограф 3D Galileos - являющийся универсальным диагностическим аппаратом нового поколения со значительным потенциалом использования в различных областях стоматологии для повышения качества

диагностики. Трехмерное изображение значительно увеличивает возможности и помогает более эффективно осуществлять стоматологическое лечение. На основе 3D рентгеновского снимка GALILEOS врач-стоматолог анализирует ситуацию, консультирует пациента у монитора и планирует порядок лечения.

Одним из важных разделов Общества является медицинская и социальная реабилитация пациентов с патологией прикуса. В данном случае подключается к лечебному процессу врач ортодонт (имеется соответствующая лицензия). Благодаря применению современных технологий цифровой рентгенологии, приобретенный Обществом рентгеновский аппарат ORTOPHOS XG 3D ready/Cerh обеспечивает получение максимально информативных изображений цифровой панорамной рентгенографии и ТРГ. С помощью специальных программ мы сможем снизить лучевую нагрузку наших пациентов и получить отличные снимки для решения любых диагностических задач.

В клинике особое внимание уделяется эндодонтической подготовке пациента, учитывая особенную сложность и практически невозвратность данных лечебных мероприятий. Для выполнения множества стоматологических задач, в том числе наиболее сложных работ в ортопедии, эндодонтии и хирургии, Обществом приобретены:

Микроскоп стоматологический OPMI Pico. Аппарат позволяет лечить зубы под увеличением до 30 крат. Микроскоп ZEISS EXTARO 300 предлагает абсолютно новые способы применения микроскопов в стоматологии и выводят стоматологическую практику на принципиально новый уровень благодаря широкому диапазону возможностей: от большей эффективности обнаружения кариеса до упрощенного процесса восстановления зубов. Микроскоп является помощником врачу при лечении всех заболеваний на каждом этапе его работы. И одним из первых этапов является диагностика. Это исключает проведение заведомо неэффективных процедур.

Для изготовления съёмных протезов методом литьевого прессования используется инжектор IVOBASE производство фирмы Ivoclar Vivadent (Германия).
- изготовление индивидуальных капп на аппарате Pro-Form из термопластических материалов для ортопедического пособия;
- клиникой выбраны имплантационные системы Mis производства Израиль, Ankilos производства Германия, Implant Direct производства США, OSSTEM производства Южная Корея, Straumann («Штрауман») производства Швейцарии – за надежность, удобство в работе.
- Широким спросом пользуется услуги:
  - полный комплекс профессиональной гигиены, отбеливание с использованием отбеливающей системы - ZOOM 4 White Speed.
  - услуга профессиональной очистки зубов комплексом Профи Флекс и отбеливание зубов в одно посещение.

Стоматологические услуги пользуются устойчивым спросом со стороны населения. В настоящее время рынок платных стоматологических услуг активно развивается, несмотря на сложную экономическую ситуацию в стране. Изменение соотношения курса рубля к евро привели к значительному увеличению расходов на стоматологические материалы и оборудование. Если учесть, что отечественная стоматология использует в работе врачей практически 100% импортные материалы и инструментарий, то следует прогнозировать значительное увеличение затрат Общества на текущие закупки.

В условиях большого предложения услуг по стоматологии на рынках АО ГСП № 1 стремится завоевать расположение своих клиентов высоким качеством профессионального обслуживания, гибкой ценовой политикой при соблюдении всех требований законодательства Российской Федерации.

4. Отчёт совета директоров Общества о результатах развития Общества по приоритетным направлениям его деятельности

4.1. Аналитическая записка о результатах финансово-хозяйственной деятельности предприятия.

Строго следуя своей главной цели - удовлетворение потребностей населения в современной стоматологической помощи АО ГСП № 1 за 2022 год достигло в своей финансово-хозяйственной деятельности следующих результатов:

Наименование показателя	Факт 2021(тыс. руб.)	План 2022(тыс. руб.)	Факт2022(тыс. руб.)	Изменение +- к 2021г.	Изменение +- к плану2022г.
1.Выручка от оказания медицинских услуг	219 784	220 500	250 939	+ 31 155	+30 439
2.Себестоимость продаж	219 283	219 994	250 457	+ 31 174	+ 30 463
3. Валовая прибыль	501	506	482	-19	-24
4. Прочие доходы	3 236	3 240	3 280	+ 44	+ 40
в том числе доходы от аренды	3 236	3 236	3 236	0	0
5. Прочие расходы	3 230	3 236	3 237	+ 7	+ 1
в том числе: услуги банка	2 884	2 890	2 847	- 37	- 43
расходы по обеспечению хоз. деят-сти содержание и тек. ремонт помещений)	346	356	390	+ 44	+ 34
6.Уплачен государству налог на прибыль	-		-	-	-
7. Чистая прибыль	507	510	525	+18	+15

За 2022 год выручка составила 250 939 тыс. руб. За период с 31.12.2020 по 31.12.2022 отмечено ощутимое повышение выручки на 31 155 тыс. руб., или на 14,2%.

За 2022 год чистая прибыль от продаж составила 525,0 тыс. руб. В течение анализируемого периода изменение финансового результата от продаж составило -18 тыс. руб.

Общество занимает устойчивое положение на рынке медицинских услуг и проявляет себя как конкурентоспособное предприятие Санкт-Петербурга. Несмотря на сложную экономическую ситуацию в 2022 году, сложившуюся из-за эпидемиологической обстановки в Санкт-Петербурге, Обществом были достигнуты следующие показатели:

	2022год.	2021 год.	2020 год
общее количество посещений к специалистам составило	49 149	47 605	43 195
их них первичных посещений (посещений)	12 031	11 055	10 740
Вылечено зубов по поводу кариеса	12 304	11 792	10 092
(вылечено зубов по поводу осложненных			

форм (пульпит, периодонтит) в одно посещение - до 85%;)(шт.)			
Протезов всех видов изготовлено (шт.):			
• съёмных протезов	670	650	552
• из нейлона «Valplast», Akry Fri, Basis St, Flexi	68	63	44
• методом литьевого прессования по системе «Ivobase» в том числе на балочной (телескопической) конструкции и на аттачменах	250	190	160
• бюгельных протезов	53	51	41
• металлокерамических единиц	2 882	2 468	2 148
• в том числе: МК коронок на имплантатах	522	460	261
• безметалловая керамика,			
• коронки из диоксида циркония	679	663	549
• операции синус-лифтинг	68	67	51
• введено имплантатов	722	650	580
• ортодонтическое лечение (в том числе установка брекет-систем)	638	575	461
• Рентенография (снимков)	10 930	10 919	10 522
• Трехмерных дентальных компьютерных томографий на аппарате «Galileos» (снимков).	4 780	4 773	4 509

Приняв участие в тендере в 2021 году, в 2022 году осуществлено зубопротезирование для льготной категории граждан Санкт-Петербурга на сумму 20 600 000,00 руб. в соответствии с Законом Санкт-Петербурга № 728-132 от 09.11.2011 г. «Социальный кодекс Санкт-Петербурга» «Глава 17.Социальная поддержка отдельных категорий лиц в части обеспечения лекарственными препаратами, медицинскими изделиями, а также бесплатного изготовления и ремонта зубных протезов» и постановлением Правительства Санкт-Петербурга от 09.07.2015 г. № 563(с изменениями от 12.12.2017года №1049) «Об утверждении Порядка предоставления отдельным категориям граждан дополнительной меры социальной поддержки по финансированию за счет средств бюджета Санкт-Петербурга расходов, связанных с предоставлением услуг по изготовлению и ремонту зубных протезов» по договору 22/66 от 10.01.2022г.

Анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов.

Структура бухгалтерского баланса за 2020 – 2022 г. г. приведена в таблице

Показатель	Значение показателя					Изменение за анализируемый период	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные	13 654	16 856	9 092	34,2	23,9	-4 562	-33,4

активы							
в том числе: основные средства	13 654	16 856	9 092	34,2	23,9	-4 562	-33,4
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	26 259	19 855	29 007	65,8	76,1	+2 748	+10,5
в том числе: запасы	4 705	5 509	3 059	11,8	8	-1 646	-35
дебиторская задолженность	3 040	2 770	3 680	7,6	9,7	+640	+21,1
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	18 400	11 444	22 026	46,1	57,8	+3 626	+19,7
Пассив							
1. Собственный капитал	15 399	19 679	19 950	38,6	52,4	+4 551	+29,6
В том числе Резервный капитал	397	397	397			-	-
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	24 514	17 032	18 149	61,4	47,6	-6 365	-26
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	**39 913**	**36 711**	**38 099**	**100**	**100**	**-1 814**	**-4,5**

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31 декабря 2022 г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет одну четвертую, а текущих активов – три четвертых. Активы организации за весь период несколько уменьшились (на 4,5%). Несмотря на уменьшение активов, собственный капитал увеличился на 29,6%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения Общества. Снижение величины активов организации связано со снижением следующих позиций актива бухгалтерского баланса: основные средства – 4 562 тыс. руб. (73,5%), запасы – 1 646 тыс. руб. (26,5%). Одновременно, в пассиве баланса снижение произошло по строке "оценочные обязательства" -7 033 тыс. руб., или 100% вклада в снижение пассивов организации за рассматриваемый период с 31.12.2020г. по 31.12.2022 г.

Среди положительно изменившихся статей баланса можно выделить "денежные средства и денежные эквиваленты" в активе увеличение на 3 626,0 тыс. руб. и "нераспределенная прибыль (непокрытый убыток)" в пассиве увеличение на 4 551 тыс. руб.

В соответствии с Законодательством РФ и Уставом Общества создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд по состоянию на 31.12.2022 года сформирован. Значение собственного капитала на 31.12.2022 года составило 19 950,0 тыс. руб., что на 4 551,0 тыс. руб. больше, чем на 31.12.2020.

Оценка стоимости чистых активов Общества.

Показатель	Значение показателя					Изменение	
	в *тыс. руб.*			в % к валюте баланса		*тыс. руб.* (гр.4-гр.2)	± % ((гр.4-гр.2) : гр.2)
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	15 399	19 679	19 950	38,6	52,4	+4 551	+29,6
2. Уставный капитал	5 541	5 541	5 541	13,9	14,5	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	9 858	14 138	14 409	24,7	37,8	+4 551	+46,2

Чистые активы организации на 31.12.2022года намного (в 3,6 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. К тому же следует отметить увеличение чистых активов на 29,6% за два года. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку.

Краткосрочная дебиторская задолженность составила 2770,0 тыс. руб., (строка 1230 баланса), в числе которой:

Вид задолженности	2022 г.	Доля в общей сумме задолженности	2021	2020	Изменение показателя В 2022 г. к 2021г.(+-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	748,9	20,4	515,8	437,1	+ 233,1
Расчеты с покупателями и заказчиками	2784,2	75,7	1797,8	1976,9	+ 986,4
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	9,7	0,2	17,3	603,7	- 7,6
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	137,1	3,7	439,1	22,1	- 302,0
Итого строка 1230 баланса	3680,0	100	2770,0	3040,0	+ 910,0

В составе дебиторской задолженности – 75,7% составляет сумма расчетов с покупателями и заказчиками, задолженность страховых компаний за оказанные медицинские услуги: Санкт-Петербургский филиал ОАО "СОГАЗ" – 1314,1 тыс. руб.; СПАО «РЕСО-Гарантия» – 236,2 тыс. руб.; ПАО «Группа Ренессанс Страхование» – 218,0 тыс. руб.; САО "ВСК" – 90,3 тыс. руб.; СЗ РФ ПАО САК «Энергогарант» - 132,8 тыс. руб.

3,7% - составляет сумма расчетов с дебиторами и кредиторами, срок оказания услуг не наступил: ООО «Техно-Дент» - 50,5 тыс. руб.; ООО «Техно-Дент-Групп» - 74,6 тыс. руб. выставленные счета по содержанию помещения.

20,4%- составляет сумма расчетов с поставщиками и подрядчиками, срок выполнения которых не наступил – ООО «Дентал - Сибирь» - 47,7 тыс. руб., ООО «Техходент» – 47,1 тыс. руб., ООО «Вендорс -СПБ» - 39,6 тыс. руб. предоплата за изделия медицинского назначения.

0,2% - составляет сумма расчетов по налогам и сборам. В составе налогов: НДФЛ-задолженность отсутствует, плата за загрязнение окружающей среды – 9,7 тыс.руб. Перечисление платы производится в УФК по г. Санкт-Петербургу (Северо-Западное МУ РПН).

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2022 года сумма дебиторской задолженности подтверждена соответствующими первичными учетными документами, составленными с соблюдением требований действующего законодательства, а также данными проведенных сверок расчетов.

Просроченной дебиторской задолженности Общество не имеет.

При анализе пассива баланса видно, что кредиторская задолженность увеличилась на сумму 706,0 тыс. руб. и составила 14 749,0 тыс. руб. В состав задолженности входит:

1.Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками за товары и услуги в сумме - 799,4 тыс. руб. (5,4%).

2. Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями в сумме - 215,3 тыс. руб. (1,5%).

3. Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами в сумме – 4 326,9 тыс. руб. (29,3%) со сроком оплаты – январь 2023 года.

4. Оплата труда в сумме – 9 406,9 тыс. руб. (63,8%), срок погашения 09.01.2023г. (срок заработной платы).

Вся кредиторская задолженность со сроком погашения менее 12 месяцев, рассчитана в тыс. рублей.

Вид задолженности	2022 г.	Доля в общей сумме задолженности	2021г.	2020 г.	Изменение показателя в 2022 г. к 2021г.(+-)
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	799,4	5,4	1111,7	448,9	- 312,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	215,3	1,5	344,9	750,1	- 129,6
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	4326,9	29,3	4058,5	4009,1	+ 268,4
Расчеты по оплате труда	9406,9	63,8	8527,9	8872,9	+ 879,0
Итого строка 1520 баланса	14749,0	100	14043,0	14081,0	+ 706,0

На 31.12.2022 года обязательства АО «ГСП № 1» перед следующими крупными кредиторами составляют:

- сумма расчетов с бюджетом по налогам и сборам составляет – 1130,5 тыс. руб.:
  НДФЛ –968,7 тыс. руб.;
  НДС – 161,8 тыс. руб.
- сумма расчетов с внебюджетными фондами составляет – 3196,4 тыс. руб.:
  ФСС (фонд социального страхования)- 196,6 тыс. руб.;
  Пенсионный фонд РФ – 2329,5 тыс. руб.;
  ФФОМС (фонд обязательного медицинского страхования) – 670,3 тыс. руб.

Перечисление производится на единый счет в УФК по Санкт-Петербургу.

- персонал поликлиники – 9406,9 тыс. руб.;
- ООО «СЦ Стомус» - 283,6 тыс. руб.;
- ООО « ПРЭО Нежилой Фонд»- 331,6 тыс. руб.

Списание кредиторской задолженности в 2022 году не производилось. Предусмотренное планом по прочим поступлениям списание кредиторской задолженности на сумму 3,6 тыс. руб. не произошло по причине изменение срока исковой давности при сверке расчетов с поставщиком.

Задолженность перед акционером Общества по состоянию на 31.12.2022 года по выплате дивидендов у Общества нет. Погашение кредиторской и дебиторской задолженности производится в установленные сроки.

Расчет показателей деловой активности (оборачиваемости)

В данной таблице рассчитаны показатели оборачиваемости ряда активов, характеризующие скорость возврата авансированных на осуществление предпринимательской деятельности денежных средств, а также показатель оборачиваемости кредиторской задолженности при расчетах с поставщиками и подрядчиками.

Показатель оборачиваемости	Значение в днях		Коэфф. 2021 г.	Коэфф. 2022 г.	Изменение, дн. (гр.3 - гр.2)
	2021 г.	2022 г.			
1	2	3	4	5	6
Оборачиваемость оборотных средств (отношение средней величины оборотных активов к среднедневной выручке*; нормальное значение для данной отрасли: 58 и менее дн.)	38	36	9,5	10,3	-2
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 7 и менее дн.)	9	6	42,9	58,5	-3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 19 и менее дн.)	5	5	75,7	77,8	–
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	23	21	15,6	17,4	-2
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 126 и менее дн.)	64	54	5,7	6,7	-10
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	29	29	12,5	12,7	–

* Приведен расчет показателя в днях. Значение коэффициента равно отношению 365 к значению показателя в днях.

Данные об оборачиваемости активов Общества в среднем за период с 31 декабря 2021 года по 31 декабря 2022 года свидетельствуют о том, что АО «ГСП № 1» получает выручку, равную

сумме всех имеющихся активов за 59 календарных дней. О размере материально-производственных запасов можно судить по следующему соотношению: в среднем требуется 7 дней, чтобы расходы по обычным видам деятельности составили величину среднегодового остатка запасов.

Непрофильные активы.

В соответствии с распоряжением Правительства РФ от 10.05.2017 года 894-р в АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» был проведен анализ активов. Все активы Общества используются для осуществления основного вида деятельности (ОКВЭД 86.23; стоматологическая практика). Непрофильные активы не выявлены.

Результаты проведенного анализа приведены в таблице:

№ п/п	Вид актива	Стоимость на 31.12.2022г. тыс. руб.	Использование активов для осуществления основной деятельности	Вид актива Профильный/ Непрофильный
1	Основные средства	61 397	Да	Профильный
2	Запасы	3 059	Да	Профильный
3	Денежные средства	22 026	Да	Профильный
4	Дебиторская задолженность:	3 680	Да	Профильный
	В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	748	Да	Профильный
	Расчеты с покупателями и заказчиками	2784	Да	Профильный
	Расчеты по налогам и сборам	9	Да	Профильный
	Расчеты с внебюджетными фондами		Да	Профильный
	ИТОГО АКТИВОВ	90 162		

Данные о финансовых результатах Общества за 2021-2022 г. г. приведены в таблице:

Показатель	Значение показателя, *тыс. руб.*		Изменение показателя		Средне-годовая величина, *тыс. руб.*
	2021 г.	2022 г.	*тыс. руб.* (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	219 784	250 939	+31 155	+14,2	235 362
2. Расходы по обычным видам деятельности	219 283	250 457	+31 174	+14,2	234 870
3. *Прибыль (убыток) от продаж* (1-2)	501	482	-19	-3,8	492
4. Прочие доходы и расходы, кроме процентов к уплате	6	43	+37	+7,2	25
5. *EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов)* (3+4)	507	525	+18	+3,6	516
5а. EBITDA *(прибыль до процентов, налогов и амортизации)*	5 565	9 103	+3 538	+63,6	7 334
6. Проценты к уплате	–	–	–	–	–
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	–	–	–	–	–
8. Чистая прибыль (убыток) (5-6+7)	507	525	+18	+3,6	516
Справочно:	507	525	+18	+3,6	516

Совокупный финансовый результат периода					
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	4 280	271	x	x	x
9.Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,2	0,2	-	-	0,2
10. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	0,2	0,2	-	-	0,2
11.Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	0,2	0,2	-	-	0,2
12.Справочно: Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	0,2	0,2			

В отчетном году выручка от продаж составила 250 939 тыс. руб. (в том числе от осуществления основной деятельности) по сравнению с запланированным показателем выше на 30 439 тыс. рублей. В процентном отношении изменение выручки составляет +13,8%.

В структуре выручки наибольший удельный вес занимают платные услуги населению – 228 450,0 тыс. руб. 91,0 %., в том числе договора с юридическими лицами, договора по ДМС-16223,0 тыс. руб. Кроме того, 8,2% в общем объеме выручки составляют денежные средства, поступившие от оказания стоматологических услуг в рамках договора на бесплатное протезирование льготной категории граждан, а именно: 20 600,00 тыс. руб. и 1 889 тыс. руб. услуги в системе ОМС, что составляет 0,8 %.

Структура затрат включает в себя следующие элементы:

Себестоимость продаж в 2022 г. (расходы от обычных видов деятельности) составила 199850,0 тыс. руб.

Структура затрат включает в себя следующие элементы:

Амортизация основных средств – 7011,0 тыс. руб. (3,5 %)

Затраты на оплату труда - 111224,3 тыс. руб. (55,6 %)

Начисления с фонда зарплаты – 33589,7 тыс. руб. – (16,8%).

Материальные затраты (стоимость израсходованных в процессе осуществления деятельности материальных ресурсов – теплоэнергия, вода, электроэнергия и пр.) –4078,1тыс. руб. (2,0%);

Материалы в производстве (стоимость израсходованных в процессе оказания услуг сырья и материалов) – 32286,7 тыс. руб. (16,2%);

Прочие (прочие расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности – 6522,2тыс. руб.;(3,3%)

Ремонт и обслуживание основных средств – 5138,0тыс.руб.(2,6 %).

Данные, отраженные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2022 года по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг» соответствуют данным бухгалтерского учета.

Данные, отраженные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2022 года по строке 2220 представляют собой «Управленческие расходы» - 50607,0 тыс. рублей.

Валовая прибыль (стр. 2200) составила 482,0тыс. руб.

Доходов от участия в других организаций Общество (стр. 2310) не имело.

Проценты к получению и уплате (стр. 2320, 2330) нет.

Прочих доходов (стр. 2340) Общества в 2022 г. - 3280,0 тыс. руб.

В том числе доходы от сдачи в аренду –3280,0 тыс. рублей

Прочие расходы (стр.2350) составили 3237,0 тыс. руб. В структуре прочих расходов 2847,0 тыс. руб. составляют услуги кредитных организаций 88,0 (%) и иные расходы, не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности.

Налог на прибыль Общество не исчисляет и не уплачивает в соответствии с ст.284.1 НК.

Чистая прибыль Общества за 2022 год составила 525,0 тыс. руб., на 15,0 тыс. руб. выше данного показателя, запланированного на 2022 г.

Показателя рентабельности за 2022 год, приведенные в таблице, имеют положительные значения, поскольку Обществом получена как прибыль от продаж, так и в целом прибыль от финансово-хозяйственной деятельности за данный период. Рентабельность продаж за 2022 год составила 0,2%. Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за период с 01.01.2022 по 31.12.2022 составила 0,2%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 0,2 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Анализ финансового состояния Общества

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент автономии	0,39	0,54	0,52	+0,13	Отношение собственного капитала к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,55 и более (оптимальное 0,65-0,75).
2. Коэффициент финансового левериджа	1,59	0,87	0,91	-0,68	Отношение заемного капитала к собственному. Нормальное значение для данной отрасли: 0,82 и менее (оптимальное 0,33-0,54).
3. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами	0,07	0,14	0,37	+0,3	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,89	0,86	0,46	-0,43	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,39	0,54	0,52	+0,13	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,11	0,14	0,54	+0,43	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: не менее 0,1.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,66	0,54	0,76	+0,1	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую

					специфику организации.
8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,7	0,58	0,76	+0,06	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,37	0,51	3,55	+3,18	Отношение собственных оборотных средств к стоимости запасов. Нормальное значение: не менее 0,5.
10. Коэффициент краткосрочной задолженности	1	1	1	–	Отношение краткосрочной задолженности к общей сумме задолженности.

Коэффициент автономии организации по состоянию на 31.12.2022 составил 0,52. Коэффициент автономии за весь рассматриваемый период относительно 2020 года вырос на 0,13. Коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2022 равен 0,37. За весь анализируемый период с 2020 года произошло очень сильное, на 0,3, повышение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами. На 31.12.2022 года значение коэффициента можно характеризовать как полностью укладывающееся в норму. За весь анализируемый период наблюдалось существенное повышение коэффициента покрытия инвестиций до 0,52 (на 0,13). На 31 декабря 2022 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся 3,55; это на 3,18 больше, чем на начало анализируемого периода (31.12.2020г.). На 31 декабря 2022 г. значение коэффициента обеспеченности материальных запасов является вполне соответствующее нормальному. Коэффициент краткосрочной задолженности организации показывает на отсутствие долгосрочной задолженности при 100% краткосрочной.

Анализ финансовой устойчивости по величине излишка (недостатка) собственных оборотных средств

Показатель собственных оборотных средств (СОС)	Значение показателя		Излишек (недостаток)*		
	на начало анализируемого периода (31.12.2020)	на конец анализируемого периода (31.12.2022)	на 31.12.2020	на 31.12.2021	на 31.12.2022
1	2	3	4	5	6
COC_1 (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	1 745	10 858	-2 960	-2 686	+7 799
COC_2 (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу, Net Working Capital)	**1 745**	**10 858**	**-2 960**	**-2 686**	**+7 799**
COC_3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	1 745	10 858	-2 960	-2 686	+7 799

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.

По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2022 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по

данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. При этом нужно обратить внимание, что все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период (2022 год) улучшили свои значения.

Анализ коэффициентов ликвидности.

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2022		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,07	1,17	1,6	+0,53	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,87	0,83	1,42	+0,55	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,75	0,67	1,21	+0,46	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2022 года коэффициент текущей ликвидности имеет значение ниже нормы (1,6 против нормативного значения 2). При этом следует отметить имевшую место положительную динамику – за два года коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,53. Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1,42. Это означает, что у АО "ГОРОДСКАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №1" достаточно активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. Коэффициент абсолютной ликвидности, как и два другие, имеет значение, соответствующее норме (1,21). За весь рассматриваемый период коэффициент вырос на 0,46.

Анализ соотношения активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения

Активы по степени ликвидности	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Норм. соотно-шение	Пассивы по сроку погашения	На конец отчетного периода, *тыс. руб.*	Прирост за анализ. период, %	Излишек/ недостаток платеж. средств *тыс. руб.*, (гр.2 - гр.6)
1	2	3	4	5	6	7	8
А1. Высоколиквидные активы (ден. ср-ва + краткосрочные фин. вложения)	22 026	+19,7	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	14 749	+4,7	**+7 277**
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	3 680	+21,1	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	3 400	-67,4	**+280**
А3. Медленно	3 301	-31,5	≥	П3. Долгосрочные	0	–	**+3 301**

реализуемые активы (прочие оборот. активы)				обязательства			
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	9 092	-33,4	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	19 950	+29,6	**-10 858**

Как видно из таблицы, что у АО «ГСП № 1» по состоянию на 31.12.2022 соблюдаются все четыре неравенства, что говорит об идеальном соотношении активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения.

Финансовое состояние Общества за отчётный период можно считать достаточно стабильным и устойчивым. Об этом свидетельствуют коэффициенты финансовой оценки Общества, рассчитанные на основе показателей баланса.

Система ключевых показателей, отражающих эффективность АО ГСП №1:

№	Наименование показателя	Значение показателя			
		Вес показателя	Факт 2021	План 2022	Факт 2022
Финансово-экономические показатели					
1	Рентабельность собственного капитала (%)	15%	3,3	3,01	3,0
2	Динамика размера «Прибыль до вычета» Ebitda (тыс. руб.)	20%	5 565	6 050	9103
3	Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета»(рост показателя в сравнении со средним показателем (%)	10%	0,9%	1,01%	1,33%
4	Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника	20%	1,25%	1,01%	1,14%
5	Динамика роста выручки от продаж	20%	1,25%	1,01%	1,14%
Показатели, учитывающие отраслевую специфику					
6	Динамика роста выручки от				

	оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение (%)	15%	1,15%	1,01%	1,11%
Показатели депремирования менеджмента					
7	Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками	50%	0	0	0
8	Отношение NetDebt/EBITDA	50%	0	0	0

1. Рентабельность собственного капитала показывает эффективность работы Общества исходя из объемов его капитала. В 2022 году этот показатель 3,0%, с уверенностью можно сказать, что деятельность организации ведется на стабильном уровне.
2. EBITDA-это объективный показатель стабильности и конкурентоспособности организации. Этот показатель показывает прибыльность Общества и позволяет прогнозировать будущие дивиденды. EBITDA = прибыль от реализации + амортизация ОС и НМА. В текущем 2022 году показатель выше запланированного на 3053тыс. руб. Увеличение амортизационных отчислений связано с переходом на ФСБУ6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н) и применение стандарта с 01.01.2022 года.
3. Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета» (рост показателя в сравнении со средним показателем (%)- это отношение показателя Ebidta к выручке от продаж. Рост показателя на 0,32% по отношению к плановому показателю.
4. Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника- отношение доходов от основной деятельности к среднесписочной численности. Среднесписочная численность в 2022 году составила 132 человек. Наблюдается рост показателя +0,10% Показатель отражает эффективность работы Общества. Приобретение нового медицинского оборудования, совершенствование, модернизация действующего оборудования, обучение персонала, повышение квалификации медицинского персонала, создание благоприятных условий труда и отдыха. Все это положительно влияет на рост выручки.
5. Динамика роста выручки от оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение - рост показателя составил 0,10%. Количество посещений к специалистам в текущем периоде 49,1 тыс. посещений. Запланировано на 2022 год 47,8 тыс. посещений к специалистам. Повышение эффективности и качества оказываемой медицинской помощи, рентабельности за счет тесного контакта и обратной связи с потребителем медицинских услуг, осмысления и восприятия их запросов, отклика на их нужды, а также привлечение новых клиентов. Оказание профилактической медицинской помощи по полисам ДМС, ОМС. Все это ведет к расширению клиентской базы. Общества и увеличению количества посещений.
6. Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками. Общество не имеет задолженности перед работниками.
7. Показатель рассчитывается как отношение суммы долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов за вычетом денежных средств (суммы по соответствующим статьям баланса на конец года) к прибыли (убыток) до налогообложения + проценты к уплате + амортизация. Общество не имеет долгосрочных и краткосрочных кредитов и займов. Размер CD лимита NetDebt/EBITDA не превышен.

Информация о количестве принятых и уволенных работниках Общества в 2022 году

Месяц	Принято	Уволено
Январь	1	1
Февраль	1	3
Март	1	3
Апрель	2	2
Май	1	1
Июнь	1	1
Июль	1	2
Август	0	2
Сентябрь	1	3
Октябрь	1	1
Ноябрь	0	1
Декабрь	1	0
Всего:	11	20

За 2022 год Обществом принято 11 сотрудников, уволено 20. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2022 год составила 154 человека.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2022 год составила 60,2 тыс. рублей, что выше данного показателя за 2021 год на 4,1 тыс. руб. (на 7,3%). Списочная численность сотрудников на 2023 год запланирована Обществом в количестве 154 человек. Средняя заплата на 2023 год запланирована на одного сотрудника 65,2 тыс. руб. Общество уделяет большое внимание обучению персонала, повышению квалификации медицинского персонала, созданию благоприятных условий труда и отдыха. Повышение производительности труда создает условия для роста заработной платы, и наоборот, увеличение заработной платы стимулирует производительность труда. В условиях сохраняющейся сложной санитарно-экономической и социально-экономической обстановки для стабильной финансово-хозяйственной деятельности Общества основной задачей остается сохранение кадрового состава поликлиники: своевременная выплата заработной платы, повышение уровня заработной платы и повышение жизненного уровня работников.

4.2. Справка о работе Совета директоров по управлению развитием Общества

Совет директоров в отчётном периоде осуществлял контроль за приоритетными направлениями развития Общества и его финансово-хозяйственной деятельности. Были проведены заседания Совета директоров, на которых были приняты следующие решения:

Протокол 50 от 23.06.2022г.

1. Избрание председателя Совета директоров Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1»
2 О предварительном утверждении годового отчета Общества за 2021 год.
3 О предварительном утверждении годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2021 год.
4. О распределении чистой прибыли Общества за 2021год.
5. Об утверждении производственно-финансового плана деятельности Общества на 2022г.Прогноз на плановый период 2023 год.
6 Смета расходов средств фонда социального развития и фонда производственного развития Общества на 2022 год.
7. Согласование начальной (максимальной) цены договора для проведения открытого конкурса на право заключения договора на оказание услуг по осуществлению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» за 2022 год.

8. Согласование совмещения функции единоличного исполнительного органа в других организациях.

По итогам работы Совета директоров получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 27.07.2022г. об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2021год, в том числе отчета о прибылях и убытках; распределение чистой прибыли, полученной по итогам работы в 2021 году, в соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества.

Проведен открытый конкурс в электронной форме согласно Федеральному закону 44-ФЗ от 05.04.2013г. «О контрактной системе закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

Заключен договор № 0472200006922000001-1 от 09.01.2023 года. на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

Получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 03.03.2023 года, об утверждении аудитором Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2022 год ООО «Аудиторская компания «Альянс- Аудит».

Протокол 51 от 12.08.2022г.

1. Об избрании председателя Совета директоров Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1».

2. Об избрании Генерального директора Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1».

По итогам работы Совета директоров председателем Совета директоров Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» избрана Бабаева Вероника Вячеславовна;

Генеральным директором Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» избран Огурцов Олег Антонович сроком на 2 года с 16.08.2022 г. Заключен Трудовой договор № 12/2022 от 16.08.2022 г.

Протокол 52 от 16.09.2022г.

1. Об актуализации и утверждении «Положения о системе ключевых показателей эффективности деятельности акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» в соответствии в Распоряжением Правительства РФ от 27 июня 2019г. № 1388-р «Об утверждении методических рекомендаций по применению ключевых показателей эффективности деятельности хозяйственных обществ», в уставных капиталах которых доля участия РФ или субъекта РФ превышает 50 процентов, показателей (КЭП) деятельности Общества (Приложение № 1).
2. Об утверждении «Положения о вознаграждении генерального директора АО «ГСП № 1» (Приложение № 2).

По итогам работы Совета директоров актуализировали и утвердили «Положение о системе ключевых показателей эффективности деятельности АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1».

Утвердили «Положение о вознаграждении генерального директора АО «ГСП № 1».

Протокол 53 от 30.11.2022г.

1. Актуализация ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности Общества на 2023г. прогнозируемые КПЭ деятельности Общества на 2024, 2025 годы (Приложение № 1).

По итогам работы Совета директоров утвердили ключевые показатели эффективности деятельности Общества (КПЭ) на 2023 год и прогнозируемые КПЭ деятельности Общества на 2024, 2025 годы (Приложением № 1).

Отчёт о выплате объявленных (начисленных) дивидендов по акциям Общества

Задолженности по выплате дивидендов перед бюджетом Санкт-Петербурга Общество не имеет.

5. Перспективы развития Общества

Учитывая все конкурентные преимущества и динамику роста показателей эффективности, организация может рассчитывать на увеличение доли рынка и высокие перспективы развития. Для дальнейшего устойчивого развития способствует маркетинговый план. Маркетинг объединяет возможности организации и желания потребителя:
. клиент удовлетворяет свои потребности, приобретая услугу, которая его устраивает;
. организация получает доход от реализации услуг, необходимых потребителю.

Перспективы развития Общества предусматривают следующие мероприятия:
1. Расширение видов оказываемых стоматологических услуг;
2. Учёт требований потребителя к качественной стоматологической услуги;
-качество презентации (консультации) услуги;
-качество лечебной услуги;
-скорость выполнения услуги;
-сервис (умение администраторов и врачей продавать качественные стоматологические услуги);
- установление обратной связи (клиника активно интересуется у пациента о его самочувствии после лечения, активно сама вызывает на контрольные осмотры и т.д.);
- системный подход при планировании лечения (консилиум врача-стоматолог-ортопеда, врача-стоматолога-ортодонта, врача-стоматолога-хирурга, врача-стоматолога-терапевта, пародонтолога), если имеется наличие фоновой соматической патологии лечение стоматологического заболевания целесообразно проводить совместно со специалистами общего профиля;

Данные программы позволят на более высоком уровне выявлять причинно-следственные связи при развитии стоматологических заболеваний, повышают эффективность и качество стоматологической помощи, что в свою очередь также повышают доходность.
К наиболее доходным видам услуг в стоматологии относятся: протезирование, имплантация, ортодонтия, а также эстетическая медицина. В частности, большим спросом пользуется имплантация, отбеливание, а также установка виниров, элайнеров и брекетов. Именно в этих направлениях Общество видит наибольший потенциал для роста.

Важным конкурентным преимуществом Общества является наличие собственной зуботехнической лаборатории. Это позволяет оперативно и эффективно работать тандему врач-

стоматолог -ортопед-пациент-зубной техник, выбор цвета, конструкции, корректировка протеза, починка - эти виды услуг можно оказывать в течение нескольких часов, за один приём. Следует отметить отсутствие услуги «починки протезов» практически во всех частных кабинетах окружающих поликлинику.

Ценовая политика предприятия увязана с общими целями Общества и включает формирование краткосрочных и долгосрочных целей на базе издержек производства и спроса на услуги.

1.Применение политики гибких цен;
2.Разработку системы льгот и скидок для пациентов.
3.Работа в системе ОМС.
4.Использование терминала при безналичной оплате стоматологических услуг, что широко используется в данный момент пациентами клиники.

План производства

Выполнение плана производства за 2022 год на 102,9%, а также сопоставление возможного объёма оказания услуг, установленного по результатам маркетинговых исследований с производственными возможностями Общества, позволило спрогнозировать объёмы производства и оказание медицинских услуг на 2023 год.

Объёмы оказания медицинских услуг на 2023 год

Наименование услуг	План на 2022		**Отчет** за 2022		План на 2023 г.	
	Кол-во посещений (единиц)	Сумма (тыс.руб)	Кол-во посещений (единиц)	Сумма (тыс.руб)	Кол-во посещений	Сумма (тыс.руб)
Стоматологическая практика	47 750	220 500	49 149	250 939	47 760	221 000

Финансовый план и финансовая стратегия

Целью разработки финансового плана является определение эффективности бизнеса, которым занимается наше Общество. Сохранение прочных позиций Общества на рынке стоматологических услуг для увеличения прибыли и исполнение всех финансовых обязательств Общества. Улучшение материально-технической базы Общества для поддержания высокого уровня оказания стоматологических услуг населению. Финансовый план утвержден Советом директоров АО «ГСП № 1» протоколом № 50 от 23.06.2022 года.

Наименование статьи	Факт 2021 год, тыс. руб.	План 2022 год, тыс. руб.	Факт 2022 год, тыс. руб.	План на 2023 г.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) без НДС, в т. ч. от реализации				
медицинских услуг	219783,6	220500,0	250939,0	221000,0
Прочие доходы	3236,4	3240,0	3280,0	3240,0
Доходы от сдачи в аренду	3236,4	3236,4	3280,0	3240,0

Наименование статьи	Факт 2021 год, тыс. руб.	План 2022 год, тыс. руб.	Факт 2022 год, тыс. руб.	План на 2023 г.
Прочие поступления(списание К-т зад-сти.)		3,6	0	0
ИТОГО Доходы	223020,0	223740,0	254219,0	224240,0
Себестоимость проданных услуг	219283,0	219994,0	250457,0	220494,0
Прибыль от продаж	500,6	506,0	525,0	506,0
Расходы для осуществления деятельности				
Затраты на персонал	126578,7	127541,0	148110,0	127541,0
Затраты на сырье и материалы	31068,3	31250,0	32286,7	31250,0
Ремонт и обслуживание ОС	5377,0	5400,0	5390,8	5900,0
Услуги фрезерного центра, лабораторий	4567,0	4022,2	4342,9	4022,2
Коммунальные платежи и прочие расходы, связанные с содержанием помещений	8047,4	8050,0	7987,2	8850,0
Амортизация ОС	5058,3	4846,2	8578,0	4046,2
Охрана помещений	1887,6	1887,6	1989,6	1887,6
Сумма налогов и сборов	35163,6	35454,2	40251,8	35454,2
Иные расходы, связанные с осуществлением основной деятельности, в т. ч.	1535,1	1542,8	1520,0	1542,8
Затраты на переподготовку кадров	352,8	354,6	350,6	354,6
Почтовые, телеграфные, телефон	506,1	508,6	494,8	538,6
Консультационные, юридические, информационные и прочие аналогичные услуги	676,2	679,6	674,6	649,6
Прочие расходы	3230,0	3236,0	3237,0	3231,0
в т. ч. услуги банка	2883,8	2890,0	2847,0	2890,0
Расходы по обеспечению хозяйственной деятельности (содержание помещений, тек. ремонт помещений)	346,4	346,0	390,0	341,0
ИТОГО Расходы	222513,0	223220,0	253694,0	223725,0
ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК от деятельности	507,0	510,0	525,0	515,0
Налог на прибыль				
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК	507,0	510,0	525,0	515,0
Дивиденды/отчисления собственнику	253,5	255,0	263,0	257,5
Дебиторская задолженность	2770,0	2750,0	3680,0	2750,0
Кредиторская задолженность	14043,0	14010,0	14749,0	14010,0

Выполнение плана по реализации работ и услуг на 13,8% привело к увеличению себестоимости работ и услуг на 13,8%.

Финансовая стратегия Общества будет направлена на безубыточную работу Общества, создание запасов финансовой прочности и на обслуживание населения на высоком профессиональном уровне

Расчёт безубыточности и запаса финансовой прочности на 2023год

Наименование показателей	Сумма (тыс.руб.)
Объём оказываемых услуг	221 000
Условно-постоянные затраты	110 200
Условно-переменных затрат	110 300
Точка безубыточности	220 500
Запас финансовой прочности	500

Система ключевых показателей, отражающих эффективность АО ГСП №1 запланированы на 2023 год и прогнозируемые показатели на 2024 и 2025 годы утверждены Советом директоров АО «ГСП № 1» протокол № 53 от 30.11.2022 года следующие:

№	Наименование показателя	Значение показателя		План прогноз	
		Вес показателя	План на 2023 г.	на 2024г.	на 2025г.
Финансово-экономические показатели					
1	Рентабельность собственного капитала (%)	15%	+1,10	+1,10	+1,10
2	Динамика размера «Прибыль до вычета» Ebitda (%)	20%	+1,01	+1,02	+1,02
3	Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета»(рост показателя в сравнении со средним показателем (%)	10%	+1,01	+1,02	+1,02
4	Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника	20%	+1,01	+1,02	+1,02
5	Динамика роста выручки от продаж	20%	+1,01	+1,02	+1,02
Показатели, учитывающие отраслевую					

специфику					
6	Динамика роста выручки от оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение (%)	15%	+1,01	+1,02	+1,02
Показатели депремирования менеджмента					
7	Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками	50%	–	–	–
8	Отношение NetDebt/EBITDA	50%	–	–	–

6. Описание основных факторов риска, связанных с деятельностью Общества

Анализ финансового состояния Общества за отчётный период позволяет сделать вывод, что потенциальных рисков существенного изменения сложившегося финансового положения Общество не имеет.

Общество не имеет судебных разбирательств, выданных судом исполнительных листов и не имеет просроченной кредиторской и дебиторской задолженности.

Погашение краткосрочной кредиторской задолженности производится в установленные сроки.

Многолетний анализ работы Общества не отмечает значительного сокращения спроса на услуги Общества. Кроме того, Общество имеет бессрочную лицензию на медицинскую деятельность.

7. Отчёт о совершенных Обществом в отчётном году крупных сделках и иных сделках, на совершение которых в соответствии с уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок

Общество в отчётном периоде сделок, на совершение которых в соответствии с Уставом Общества распространяется порядок одобрения крупных сделок – не совершало.

8. Отчёт о совершенных Обществом в отчётном году сделок, в совершении которых имелась заинтересованность

Общество в отчётном периоде сделок, в совершении которых имеется заинтересованность, не совершало.

9. Состав Совета директоров Общества, включая информацию об изменениях в составе Совета директоров, имевших место в отчётном году и сведения о членах Совета директоров Общества

	ФИО Совета директоров	Место нахождения физ. Лица	Краткие биографические данные о членах Совета директоров	Дата избрания членом Совета директоров	Дата полномочий члена Совета директоров
1	Бабаева Вероника Вячеславовна	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Председатель Совета директоров	27.07.2022	
2	Сарана Андрей Михайлович	Заместитель Представитель Комитета по здравоохранению СПб	Член Совета директоров	27.07.2022	
3	Чистяков Артем Сергеевич	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Совета директоров	27.07.2022	
4	Огурцов Олег Антонович	Генеральный Директор АО ГСП № 1	Член Совета директоров	27.07.2022	
5	Грицак Ольга Владимировна	Начальник Аппарата Вице-губернатора Санкт-Петербурга Эргашева О.Н.	Член Совета директоров	27.07.2022	

10. Сведения о ревизионной комиссии (ревизоре) Общества, включая информацию об изменениях в составе ревизионной комиссии Общества, имевших место в отчетном году,
и сведения о членах ревизионной комиссии (ревизоре) Общества

	ФИО члена ревизионной комиссии	Место нахождения физ. Лица	Краткие биографические данные о членах Совета директоров	Дата избрания членом ревизионной комиссии	Дата прекращения полномочий члена ревизионной комиссии
1	Кострюкова Людмила Евгеньевна	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2022	
2	Сурина София Владиславовна	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2022	
3	Тиунов Борис Вячеславович	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2022	

По итогам ревизионной проверки за 2021 год было рекомендовано осуществить действия, направленные на получение согласия Совета директоров Общества на совмещение генеральным директором должностей в органах управления других организаций в порядке,

предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах».

Согласование о совмещение функции единоличного исполнительного органа в других организациях соответственно п.3 ст.69 Федерального закона от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» (в ред. От 25.02.2022), совмещение должности генерального директора в ООО «Профимед Северо-Запад» (ИНН 7838398181, ОГРН 1079847136797) получено протокол № 50 от 23.06.2022 года.

11. Сведения о лице, занимающем должность единоличного исполнительного органа Общества

1	ФИО	Огурцов Олег Антонович
2	Год рождения	29 сентября 1958 г.
3	Образование	Высшее, 1-ый Ленинградский медицинский институт им. акад.И.П.Павлова. заслуженный врач России, стоматолог высшей категории
4	Работа за последние 8 лет	Генеральный директор АО ГСП № 1

12. Критерии определения и размер вознаграждения (компенсации расходов) лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества.

Критерии определения и размер вознаграждения лица, занимающего должность единоличного исполнительного органа Общества соответственно пунктам трудового договора № 8/2020 от 14.08.2020 года, №12/2022 года от 16.08.2022г.

В 2022 году генеральному директору Общества начислялся ежемесячный оклад соответственно трудовому договору № 8/2020 от 14.08.2020года, № 12/2022 от 16.08.2022 года. Премия не выплачивалась.

Генеральный директор АО ГСП № 1 _____ О. А. Огурцов

Главный бухгалтер АО ГСП № 1 _____ Е. М. Коленицына