Предварительно утверждено
Советом директоров
АО «Городская стоматологическая
поликлиника № 1»
(протокол от «18» июня 2024г.)

ГОДОВОЙ ОТЧЁТ

АКЦИОНЕРНОГО ОБЩЕСТВА

«ГОРОДСКАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА № 1»

ЗА 2023 ГОД

Достоверность данных, содержащихся
в отчёте подтверждена Ревизионной
комиссией АО «Городская
стоматологическая поликлиника № 1»
(заключение от «11» июня 2024 г.)

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
- Уставный капитал 5 540 600 руб., общее количество акций 55 406 шт. номинальной стоимостью 100 рублей каждая.
- Реестродержатель: Северо-Западный филиал АО ВТБ Регистратор. ИНН 5610083568, адрес местонахождения 197342, РФ, г. Санкт-Петербург, ул. Торжковская д.5, Лит. А.
- Аудиторская организация: ООО «Аудиторская Компания «Альянс-Аудит»183052 г. Мурманск, улица Героев-Рыбачьего, д.12, помещение(кв.)14, ОРНЗ 12006096660, тел./факс (8152)287-111 назначена аудиторской организацией Общества для проведения обязательного аудита годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за 2023 год Решением единственного акционера АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 19 февраля 2024 года. Заключен договор № 0472200006923000001-1 от 09.01.2024 года на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности.
- Общество не имеет на балансе собственного недвижимого имущества.
- Обществу передан в безвозмездное пользование в соответствии с договором № 03-006347 от 26.05.2017г., заключенного с Комитетом имущественных отношений Санкт-Петербурга, объект нежилого фонда расположенный по адресу: г. Санкт-Петербург, Невский проспектд.46, литер А площадью 3605,7; по адресу: г. Санкт-Петербург, Невский проспектд.44, литера А, пом.38-Н площадью 96.1 кв. м.; общая площадь объекта составляет 3701,8 кв. м.
- Общество не принимает участия в других организациях.
- Внутренние документы Общества, утвержденные единственным акционером

  Общества и Советом директоров Общества:

  - Положение о фондах Общества принято на заседании Совета директоров Общества протокол № 9 от 22.06.2011 года;
  - Положение о премировании генерального директора АО «ГСП № 1» принято на заседании Совета директоров Общества протокол № 42 от 31.10.2018 года;
  - Положение о закупке товаров, работ, услуг для нужд АО «ГСП № 1» принято на заседании Совета директоров Общества протокол № 38 от 28.12.2018 года;
  - Решением единственного акционера Общества от 12 июля 2019 года утвержден Устав Общества в новой редакции;
  - Решением единственного акционера Общества от 06.11.2020 года утверждено Положение о Ревизионной комиссии Общества;
  - Положение о системе ключевых показателей эффективности деятельности Общества принято на заседании Совета директоров протокол № 52 от 16.09.2022 года.
- Принятые решения единственного акционера АО «ГСП № 1» в 2023 году:
  - Решение единственного акционера Общества от 03 марта 2023 года:

Назначить аудиторской организацией Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской(финансовой) отчетности за 2022 год ООО «Аудиторская Компания «Альянс-Аудит», 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».

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

- Решение единственного акционера Общества от 05 апреля 2023 года:

  1. Прекратить полномочия Ревизионной комиссии Общества.

  2. Избрать Ревизионную комиссию Общества в кол-ве 3 человек.

  3. Утвердить следующий персональный состав Ревизионной комиссии Общества:

  - Сурина С. В. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

  - Донцова М.А. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

  - Тиунов Б.В. - представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

- Решение единственного акционера Общества от 27 июля 2023 года:

  1. Об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.

  2. О распределении чистой прибыли, полученной по итогам работы Общества в 2022 году и установлении даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

  3. Об избрании Совета директоров Общества

  4. Об избрании персонального состава Ревизионной комиссии Общества

  5. О рассмотрении вопроса об утверждении аудитора Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности общества за 2023 год.

  В соответствии с решением единственного акционера Общества:

  1. Утвержден годовой отчет, годовая бухгалтерская (финансовая) отчетность Общества за 2022 год

  2. В соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества (протокол от 27.06.2023г. № 54) распределена чистая прибыль, полученная по итогам работы Общества в размере 524 593,92 руб., следующим образом:

  209 837,57 руб., – направлено в фонд производственного развития Общества

  52 459,39 руб. – направлено в фонд социального развития Общества

  262 296,96руб. – направлено на выплату дивидендов

  Установлена дата, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов – 15 дней с даты принятия данного решения.

  Установлен срок выплаты дивидендов – 25 рабочих дней с даты, на которую определяются лица, имеющие право на получение дивидендов.

  Дивиденды выплачены 25.08.2023 года в сумме 262 296,96 руб. (платежное поручение № 1227).

3. Избран Совет директоров Общества в количестве 5 человек в составе:

Сарана А.М. – представитель Комитета по здравоохранению;

Бабаева В.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

Чистяков А.С. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

Грицак О.В. – представитель Администрации Губернатора Санкт-Петербурга;

Огурцов О.А. – генеральный директор Общества (на основании договора на представление интересов Санкт-Петербурга в Совете директоров Общества).

4. Избран персональный состав Ревизионной комиссии:

Сурина С.В. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

Донцова М.А. – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга;

Тиунов Борис Вячеславович – представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга.

5.Рекомендовано рассмотреть вопрос об утверждении аудитора Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год на внеочередном общем собрании акционеров после проведения открытого конкурса по отбору аудиторской организации.

Рекомендации выполнены, конкурс проведен 25 декабря 2023 года в соответствии с положениями закона Федерального Закона от 05.04.2013 №44-ФЗ «О контрактной системе в сфере закупок товаров, работ, услуг для обеспечения государственных и муниципальных нужд».

- Решение единственного акционера Общества от 22 августа 2023 года:

  В соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества и пунктом 10.3.16 устава Общества, а также на основании отчета об оценке от 22.07.2019 г.№ 032/ОВ-2019 одобрить:

  - договор аренды от 21.02.2020 № 5/2018-А, заключенный с ООО «Дент клаб» в отношении части нежилого помещения общей площадью 86,1 кв. м. сроком на 5 (пять) с 21.01.2020 с ценой арендной платы 1 431 360,00 в год с учетом НДС, включая коммунальные и эксплуатационные платежи;

  - договор аренды от 21.02.2020 № 5/2014-А, заключенный с ООО «Стоматологический магазин «Ромашка» в отношении части нежилого помещения общей площадью 12,0 кв. м. сроком на 5 (пять) с 21.01.2020 с ценой арендной платы 149 760,00 в год с учетом НДС, включая коммунальные и эксплуатационные платежи.

- 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.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.
- 7 терапевтических кабинетов;
- 2 парадонтологических кабинета;
- 2 Rg- кабинета;
- 3 хирургических кабинета;
- 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 2 027 958 рублей. Стоматологическую помощь в рамках ОМС получило – 392 человека.

Кроме того, Общество оказывает стоматологические услуги льготным категориям граждан по бесплатному зубопротезированию. Приняв участие в тендере в 2022 году, в 2023 году осуществлено зубопротезирование для льготной категории граждан Санкт-Петербурга на сумму 21 500 000,00 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 49-23/49 от 10.01.2023 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 2023 год составила – 16 933,7 тыс. руб. Среди компаний ДМС – АО «СОГАЗ», СПАО «РЕСО-Гарантия», СПАО «Ингосстрах», ПАО СК «Росгосстрах», САО «ВСК», ООО «Абсолют Страхование», ПАО «Группа Ренессанс Страхование» и другие компании.

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

Ключевые факторы успеха АО ГСП № 1»:
1. Высококвалифицированные специалисты.

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.

Одним из ключевых факторов успешного развития Общества 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. В последние годы отмечается рост аллергических заболевания. Большая распространенность аллергии наблюдается у пациентов стоматологического профиля. В штате поликлиники работают два врача аллерголога-иммунолога. Сто процентов медицинских сестер имеют аккредитацию по специальности «Сестринское дело».

Коллектив АО ГСП №1 стабилен, отток высококвалифицированных сотрудников практически отсутствует, что является неоспоримым конкурентным преимуществом. На данный момент списочная численность сотрудников - 152 чел.

2. Комплексное, качественное лечение и внимательное отношение к каждому пациенту.

Перед современной стоматологией в последнее время главным образом ставятся задачи решения проблем, связанных с лечением заболеваний челюстно-лицевой области, в т.ч. травм, включающих сложное челюстно-лицевой протезирование; определение дисфункции височно-нижнечелюстного сустава связанных с этим патологий нарушений челюстно-лицевой области; 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. При совместной работе врачей стоматологов и врачей аллергологов-иммунологов, для диагностики аллергии, используются кожные пробы (капельные, скарификационные и др.). В ортопедической стоматологии, как показывает практика, аллергические реакции являются достаточно распространенным явлением и преимущественно распространены на компоненты зубных протезов. В структуре Общества имеется один аллергологический кабинет. Следует отметить, что кожные и провокационные пробы осуществляются только в условиях аллергологического кабинета врачом-аллергологом-иммунологом.

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.

3. Удобное месторасположение клиники.

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.

4. Грамотная работа администрации клиники.

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.

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. Маркетинговые исследования по предлагаемым услугам свидетельствуют о существовании спроса на оказываемые услуги.

Важным конкурентным преимуществом Общества является наличие собственной зуботехнической лаборатории. Собственная лаборатория с самым современным высокоточным оборудованием позволяет гораздо быстрее и дешевле обеспечивать пациентов зубными протезами безупречного качества. 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 «Починка протезов» в частных клиниках, окружающих поликлинику.

Основные конкуренты[1]:

- - сеть стоматологических клиник «Меди». Конкурентным преимуществом является ценовая политика. Цены конкурента в среднем выше на ~60%-150% на сложные косметические виды ортопедического пособия (работы на каркасе из оксида циркония, после имплантации и т.д.). Так же значительно выше цены на самые востребованные стоматологические услуги. Таким образом в АО ГСП №1 расширен сегмент целевого потребителя за счет ценового преимущества.

[1] Информация о конкурентах взята из открытых источников сети интернет https://medi.spb.ru/stomatologiya/; http://aklinika.ru

- – сеть стоматологических клиник «Аркадия». В данной клинике отсутствует зуботехническая лаборатория. Материалы, используемые клиникой, относятся к среднему ценовому сегменту, гарантия на зубопротезные услуги меньше, чем в нашей клинике. Перечень используемых систем имплантатов значительно меньше, чем в нашей поликлинике. Данный фактор дает продуктовое преимущество.

Таким образом АО «ГСП № 1» прочно занимает свою нишу на рынке стоматологических услуг г. Санкт-Петербурга.

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, в соответствии с лицензируемыми видами 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.

Профессиональная гигиена, диспансерное наблюдение пародонтологом пациентов до и после 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. 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, эндодонтическому и хирургическому лечению, у Общества имеются стоматологические микроскопы OPMI Pico, ZEISS EXTARO 300. Данные аппараты позволяют лечить зубы под увеличением до 30 крат. Использование микроскопа в стоматологии 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). Индивидуальные каппы изготавливаются на аппарате Pro-Form из термопластических материалов.

Клиникой выбраны имплантационные системы Mis производства Израиль, Ankilos производства Германия, OSSTEM производства Южная Корея, Straumann («Штрауман») производства Швейцарии – за надежность, удобство в работе.

Большим 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.

В настоящее время рынок платных стоматологических услуг активно развивается, несмотря на сложную экономическую ситуацию в стране. Материалы на сегодня подорожали от 15% до более чем 100%, есть позиции, которые выросли в цене в 2-2,5 раза. Изменение соотношения курса рубля к евро привели к значительному увеличению расходов на стоматологические материалы, инструменты и оборудование.

Ведется активная работа по снижению себестоимости и затрат на приобретение материалов. Подбираются замены дорогостоящим и не поставляемым материалам, изучается рынок российских поставщиков - ведется подбор сырья и материалов, не оказывающих влияние на качество и стоимость стоматологических услуг.

В 2023 году Обществом наряду с импортными стоматологическими материалами применялись отечественные материалы и инструменты.

Фирма ООО "АРТ СТОМУС», территориально расположенная в Ленинградской области, начала выпуск медицинских изделий и имплантатов для челюстно-лицевой хирургии, дентальной стоматологии - поликлиникой закупаются данные изделия и применяются при оказании медицинских стоматологических услуг - имплантационная система А2. Отечественный пломбировочный материал «Триоксидент» является водонепроницаемым биосовместимым бактерицидным цементом. Его широко используют для ретроградного пломбирования и закрытия перфораций корней зубов. Обладая всеми положительными свойствами, является аналогом ProRoot Densply, используется в эндодонтии, стоит значительно дешевле, что делает его доступным для применения в клинике.

Артикаин – один из наиболее распространенных специализированных анестетиков местного действия, предназначенных для использования в стоматологии. В отличие от аналогов-Ультракаина», «Убистезина», «Альфакаина», он отличается быстрым и продолжительным эффектом.

ДентЛайт- пломбировочный композитный материал светового отверждения, обладает высокими показателями прочности, повышенной цветостабильностью и пластичностью, которая делает его легким при моделировании – аналог Filtek Z250.

Ретракционные нити «РеКорд» хлопковые нити, армированные полиэфирным волокном, обработанные по специальной технологии; применяются для комбинированной химико-механической ретракции десны, обеспечивают эффективную ретракцию, необходимую, в частности, для получения оттисков высокого качества – аналог ретракционной нити "Sure-Cord" с пропиткой.

Устройство-станок УСМФ-01-"Аверон для разметки, моделирования и фрезерных работ на зуботехнических моделях и каркасах- аналог оборудования фирмы Renfert (Германия).

Фотон НУ-1 - угловой наконечник с двухточечным спреем и подсветкой 1:1, ВХ-Тайфун (Россия) – аналог угловому наконечнику SIRONA T2 LINE A 200 L со светом, 1:5.

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 2023 год достигло в своей финансово-хозяйственной деятельности следующих результатов:

Наименование показателя	Факт 2022 (тыс. руб.)	План 2023 (тыс. руб.)	Факт2023 (тыс. руб.)	Изменение +- к 2022г.	Изменение +- к плану2023г.
1.Выручка от оказания медицинских услуг	250 939	230 507	264 431	+ 13 492	+ 33 924
2.Себестоимость продаж	250 457	229 919	263 166	+ 12 709	+ 33 247
3. Валовая прибыль	482	588	1 265	+783	+677
4. Прочие доходы	3 280	3 366	3 369	+129	+ 3
в том числе: доходы от аренды	3 240	3 366	3 369	+ 129	+ 3
налоговые поступления*	40	0	0	0	0
5. Прочие расходы	3 237	3334	3 854	+ 617	+ 520
в том числе: услуги банка	2 847	2892	3 764	+917	+872
расходы по обеспечению хоз. деятельности содержание и тек. ремонт помещений)	390	442	90	-300	-352

6.Уплачен государству налог на прибыль	0	0	0	0	0
7. Чистая прибыль	525	620	780	+255	+160

* возврат по решению налогового органа налога «Налог на добавленную стоимость».

За 2023 год выручка составила 264 431 тыс. руб. За период с 31.12.2022 по 31.12.2023 отмечено повышение выручки на 13 492 тыс. руб., или на 5,4 %. Финансовым результатом Общества является показатель чистой прибыли, то здесь наблюдается постоянный рост по отношению к предыдущим году 2022 году - 525 тыс. руб.; 2023 год -780 тыс. руб.; рост составил 255,0 тыс. руб., по отношению к запланированному показателю на 2023 год рост составил 160,0 тыс. руб. Для увеличения объема оказываемых услуг и повышения их качества Общество ведет работу по развитию материально-технической базы. Повышение себестоимости медицинских услуг произошло в основном за счет повышения цен на стоматологические материалы. Ведется активная работа по снижению себестоимости и затрат на приобретение материалов. Подбираются замены дорогостоящим и не поставляемым материалам, изучается рынок российских поставщиков - ведется подбор сырья и материалов, не оказывающих влияние на качество и стоимость стоматологических услуга, а также ведется работа по снижению управленческих и коммерческих расходов. Следовательно, резервами роста прибыли Общества являются рост объема продаж, увеличение доли более рентабельных видов услуг в общем объеме реализации и снижение себестоимости работ и услуг.

Анализ прочих доходов и расходов

Наименование	№ договора, Дата договора	Факт 2022 (тыс. руб.)	Факт 2023 (тыс. руб.)	Изменение +- 2023г 2022г.	Орган управления Общества, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения
ООО «Техно-Дент»	4/2015-А 31.12.2020г.	780,6	811,8	+ 31,2	Решение единственного акционера от 21.12.2020 г.
ООО «Техно-Дент-Групп»	7/2016-А 31.12.2020г.	1139,8	1185,0	+45,0	Решение единственного акционера от 21.12.2020 г.
ООО «Дент клаб»	5/2018-А 21.01.2020г.	1194,8	1242,6	+47,8	Распоряжение КИО №1114-рк от 20.11.2019г.
ООО «Стоматологический магазин «Ромашка»	8/2014-А 21.01.2020г.	124,8	129,8	+5	Распоряжение КИО №965-рк от 20.11.2019г.
ИТОГО доходов		3240,0	3369,0	+129	

Прочими доходами Общества являются доходы от передачи части нежилого помещения в аренду. В соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества и пунктом 10.3.16 устава Общества, а также на основании отчетов об оценке, получены согласования на совершение Обществом сделок с недвижимым имуществом. В соответствии с условиями Договора аренды произведена индексация размера ставки арендной платы по отношению к ставке арендной платы, действующей в 2022 году, утвержденным Правительством Санкт-

Петербурга в соответствии с Законом Санкт-Петербурга от 03.09.1997 г. № 149-51 «О порядке определения арендной платы за нежилые помещения, арендодателем которых является Санкт-Петербург». Результатом этого является повышение доходов.

В составе прочих расходов в 2022 году 2847,0 тыс. руб., в 2023 году 3763,9 тыс. руб. составляют услуги кредитных организаций. Банк удерживает комиссии за исполнение платежных поручений, за ведение расчетного счета, за обслуживание систем дистанционного банковского обслуживания, за пересчет наличных денежных средств при инкассации, использовании терминала банка при безналичной оплате стоматологических услуг и т.д. С увеличением оборота денежных средств при инкассации, при проведение безналичных расчетов через терминалы банка увеличиваются расходы на услуги банка. Расходы по обеспечению хозяйственной деятельности содержание и текущему ремонту помещений. Разовые работы по мелкому ремонту имущества не относящиеся к расходам от обычных видов деятельности. Наблюдается снижение этих расходов по отношению к 2022 году и к запланированному показателю.

Показатели лечебной деятельности

Общество занимает устойчивое положение на рынке медицинских услуг и проявляет себя как конкурентоспособное предприятие Санкт-Петербурга. Несмотря на сложную экономическую ситуацию в 2023 году Обществом были достигнуты следующие показатели:

Показатель	2023	2022	2021
общее количество посещений к специалистам составило (ед. посещений)	48 851	49 149	47 605
их них первичных посещений (ед. посещений)	10 333	12 031	11 055
Вылечено зубов по поводу кариеса (шт.)	11 976	12 304	11 792
Вылечено зубов по поводу кариеса (вылечено зубов по поводу осложненных форм (пульпит, периодонтит) в одно посещение - до 85%;)			
Протезов всех видов изготовлено (шт.):			
съёмных протезов	799	670	650
из нейлона «Valplast», Akry Fri, Basis St, Flexi	54	68	63
методом литьевого прессования по системе «Ivobase» в том числе на балочной (телескопической) конструкции и на аттачменах	163	250	190
бюгельных протезов	45	53	51
металлокерамических единиц	2 291	2 882	2 468
в том числе:			
МК коронок на имплантатах, безметалловая керамика	366	522	460
коронки из диоксида циркония	814	679	663
операции синус-лифтинг	55	68	67
введено имплантатов	743	722	650
ортодонтическое лечение (в том числе установка брекет-систем)	579	638	575
Рентгенография (снимков)	10 234	10 930	10 919

Анализ бухгалтерского баланса и финансовых результатов

Структура бухгалтерского баланса за 2021 – 2023 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)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
Актив							
1. Внеоборотные активы	16 856	9 092	8 761	45,9	21,2	-8 095	-48,0
в том числе: основные средства	16 856	9 092	8 781	45,9	21,2	-8 095	-48,0
нематериальные активы	–	–	–	–	–	–	–
2. Оборотные, всего	19 855	29 007	32 487	54,1	78,8	+12 632	+63,6
в том числе: запасы	5 509	3 059	9 512	15,0	23,1	+4 003	+72,7
дебиторская задолженность	2 770	3 680	9 310	7,5	22,6	+6 540	+3,4раза
денежные средства и краткосрочные финансовые вложения	11 444	22 026	13 423	31,2	32,5	+1 979	+17,3
Пассив							
1. Собственный капитал	19 679	19 950	20 468	53,6	49,6	+789	+4,0
В том числе Резервный капитал	397	397	397	-	-	-	-
2. Долгосрочные обязательства, всего	–	–	–	–	–	–	–
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
3. Краткосрочные обязательства*, всего	17033	18 149	20 780	46,4	50,4	+-3 747	+22,0
в том числе: заемные средства	–	–	–	–	–	–	–
Валюта баланса	**36 712**	**38 099**	**41 248**	**100**	**100**	**+4 536**	**+12,4**

Из представленных в первой части таблицы данных видно, что на 31 декабря 2023 г. в активах организации доля внеоборотных средств составляет 21,2%, а текущих активов – 78,8%. Активы организации за весь рассматриваемый период увеличились на 4536 тыс. руб. (на 12,4%). Учитывая увеличение активов, необходимо отметить, что собственный капитал увеличился на 4%, что, в целом, положительно характеризует динамику изменения имущественного положения Общества. Рост величины активов Общества связан, в первую очередь, с ростом позиций актива бухгалтерского баланса:

- дебиторская задолженность – 6540 тыс. руб. (51,8%)
- запасы – 4 003 тыс. руб. (31,7%)
- денежные средства и денежные эквиваленты – 1 978 тыс. руб. (15,7%).

Одновременно, в пассиве баланса прирост наблюдается по строкам:

- нераспределенная прибыль – 789 тыс. руб. (17,4%)
- оценочные обязательства – 525 тыс. руб. (11,6%)
- кредиторская задолженность – 3 222 тыс. руб. (71%)

В соответствии с Законодательством РФ и Уставом Общества создан резервный фонд в размере 5% от уставного капитала. Резервный фонд по состоянию на 31.12.2023 года сформирован. Собственный капитал Общества на 31.12.2023 года составил 20 468,0 тыс. руб. Отмечен некоторый рост собственного капитала на 789,0 тыс. руб.

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)
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023	на начало анализируемого периода (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)		
1	2	3	4	5	6	7	8
1. **Чистые активы**	19 679	19 950	20 468	53,6	49,6	+ 789	+ 4
2. Уставный капитал	5 541	5 541	5 541	15,1	13,4	–	–
3. Превышение чистых активов над уставным капиталом (стр.1-стр.2)	14 138	14 409	14 927	38,5	36,2	+ 789	+ 4

Чистые активы организации на 31.12.2023года намного (в 3,7 раза) превышают уставный капитал. Такое соотношение положительно характеризует финансовое положение, полностью удовлетворяя требованиям нормативных актов к величине чистых активов организации. Более того следует отметить увеличение чистых активов на 4% за весь анализируемый период. Превышение чистых активов над уставным капиталом и в то же время их увеличение за период говорит о хорошем финансовом положении организации по данному признаку. В Обществе выполняется требование Федерального закона от 26.12.1995 N 208-ФЗ (ред. от 25.12.2023) "Об акционерных обществах"

Краткосрочная дебиторская задолженность составила 9310,0 тыс. руб., (строка 1230 баланса), в числе которой:

Вид задолженности	2023 г. тыс. руб.	Доля в общей сумме задолженности (%)	2022 г. тыс. руб.	2021г. тыс. руб.	Изменение показателя в 2023 г. к 2022г.(+-) тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5672,3	60,9	748,9	515,8	+ 4923,3
Расчеты с покупателями и заказчиками	3489,4	37,5	2784,2	1797,8	+ 705,2
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	9,9	0,1	9,7	17,3	+ 0,2
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	138,4	1,5	137,1	439,1	+ 1,3
Итого строка 1230 баланса	9310,0	100	3680,0	2770,0	+ 5630,0

В составе дебиторской задолженности – 37,5% составляет сумма расчетов с покупателями и заказчиками, задолженность страховых компаний за оказанные медицинские услуги, среди пяти крупнейших дебиторов: Санкт-Петербургский филиал ОАО "СОГАЗ" – 1734,6 тыс. руб.; СПАО «РЕСО-Гарантия» – 216,9 тыс. руб.; ПАО «Группа Ренессанс Страхование» – 229,1 тыс. руб.; ООО "Капитал МС" – 79,3 тыс. руб.; ПАО СК «Росгосстрах» - 338,2 тыс. руб.

1,5% - составляет сумма расчетов с дебиторами и кредиторами, срок оказания услуг не наступил: ООО «Техно-Дент» - 52,7 тыс. руб.; ООО «Техно-Дент-Групп» - 77,7 тыс. руб. выставленные счета по содержанию помещения.

60,9%- составляет сумма расчетов с поставщиками и подрядчиками, срок выполнения которых не наступил – ООО «Дентал - Сибирь» - 4945,2 тыс. руб. приобретение стоматологического оборудования, ООО «Яндекс» – 68,8 тыс. руб. размещение информации о поликлинике и о предоставляемых услугах населению на Яндекс платформе, ООО «Мед Сервис» - 24,7 тыс. руб.; ООО «ВЕНДОРС - СПБ» - 63,3 тыс. руб. предоплата за изделия медицинского назначения.

0,1% - составляет сумма расчетов по налогам и сборам. В составе налогов: НДФЛ-задолженность отсутствует, плата за загрязнение окружающей среды – 9,9 тыс. руб. Перечисление платы производится в УФК по г. Санкт-Петербургу (Северо-Западное МУ РПН).

Числящаяся на балансе Общества по состоянию на 31.12.2023 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 по отношению к 2021 г. увеличилась на сумму 3222,0 тыс. руб. и составила 17 265,0 тыс. руб. В состав задолженности входит:

1.Кредиторская задолженность по расчетам с поставщиками за товары и услуги в сумме - 1344,9 тыс. руб. (7,8%).

2. Кредиторская задолженность по расчетам с покупателями в сумме - 393,0 тыс. руб. (2,3%).

3. Кредиторская задолженность по расчетам с бюджетом и внебюджетными фондами в сумме – 4 938,1 тыс. руб. (28,6%) со сроком оплаты – январь 2024 года.

4. Оплата труда в сумме – 10 588,8 тыс. руб. (61,3%), срок погашения 09.01.2024г. (срок заработной платы).

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

Вид задолженности	2023 г. тыс. руб.	Доля в общей сумме задолженности (%)	2022г. тыс. руб.	2021 г. тыс. руб.	Изменение показателя в 2023 г. к 2021г. (+-) тыс. руб.
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	1344,9	7,8	799,4	1111,7	+ 233,2
Расчеты с покупателями и заказчиками	393,0	2,3	215,3	344,9	+ 48,1
Расчеты с бюджетом и внебюджетными фондами	4938,1	28,6	4326,9	4058,5	+ 879,6
Расчеты по оплате труда	10588,8	61,3	9406,9	8527,9	+ 2060,9
Итого строка 1520 баланса	17265,0	100	14749,0	14043,0	+ 3222,0

На 31.12.2023 года обязательства АО «ГСП № 1» перед следующими крупными кредиторами составляют:

- сумма расчетов с бюджетом по налогам и сборам составляет – 1301,9 тыс. руб.:
  НДФЛ –1 140,1 тыс. руб.;
  НДС – 161,8 тыс. руб.
- сумма расчетов по страховым взносам составляет – 3610,1 тыс. руб.:
  Перечисление производится на единый счет в Казначейство России.
- ФСС (фонд социального страхования) - 26,1 тыс. руб.;
- персонал поликлиники – 10 588,8 тыс. руб.;
- ООО «СЦ Стомус» - 131,0 тыс. руб. - стоматологические материалы;
- ООО «ПРЭО Нежилой Фонд»- 325,7 тыс. руб. техническое обслуживание здания, коммунальные услуги в т. ч. отопление, водоснабжение;
- ООО «Штрауманн» - 719,6 тыс. руб.- стоматологические материалы (имплантаты).

Списание кредиторской задолженности в 2023 году не производилось.

Задолженность перед акционером Общества по состоянию на 31.12.2023 года по выплате дивидендов у Общества нет. Погашение кредиторской и дебиторской задолженности производится в установленные сроки.

Анализ соотношения дебиторской и кредиторской задолженности за 2021-2023 гг.

Расчет соотношения различных видов задолженности Общества за 2021 – 2023 гг. приведен в таблице.

В составе дебиторской задолженности наибольший вес занимает:

- задолженность по выданным поставщикам авансам в счет предстоящих поставок;
- задолженность контрагентов-покупателей по расчетам за, выполненные работы, оказанные услуги;

В составе кредиторской задолженности наибольший вес занимает:

- задолженность по расчетам с поставщиками и подрядчиками;
- задолженность по расчетам с бюджетом по налогам и сборам;
- задолженность по расчетам по оплате труда с персоналом.

Показатель	**2021 г.**	**2022 г.**	**2023 г.**	**Изменения**	
				2022 г. к 2021 г.	**2023 г. к 2022 г.**
Задолженность дебиторов, тыс. руб.	2770,0	3680,0	9310,0	+910,0	+5630,0
Обязательства перед кредиторами, тыс. руб.	14043,0	14749,0	17265,0	+706,0	+2516,0
Соотношение дебиторской и кредиторской задолженности, руб.	0,20	0,25	0,54	+1,29	+ 2,24

Как видно из представленных данных, задолженность дебиторов АО «ГСП № 1» в 2023 году составляла 9310,0 тыс. руб., в том числе приобретение современного стоматологического оборудования на сумму 4945,2 тыс. руб., а обязательства перед кредиторами – 17 265,0 тыс. руб. Коэффициент, отражающий соотношение между этими видами задолженности в 2023 году, составляет 0,54 рубля. Полученный результат означает, что на 1 рубль задолженности кредиторов приходится 0,54 рубля дебиторской задолженности.

В 2022 году задолженность дебиторов составляет 3680,0 тыс. руб., обязательства перед кредиторами – 14749,0 тыс. р., соотношение между ними составляет 0,25 рубля. Полученный результат свидетельствует о том, что в 2022 году на 1 рубль задолженности кредиторов приходится 0,25 рубля дебиторской задолженности.

В 2021 году соотношение между задолженностью дебиторов и обязательствами перед кредиторами составляет 2770,0/14043,0= 0,20 рубля. В 2021 году на один рубль обязательств перед кредиторами приходится всего 0,20 рубля дебиторской задолженности.

Дебиторская задолженность возникает в момент выполнения работ, оказания услуг и погашается в момент оплаты заказчиком-покупателем. Подтверждающим документом является акт выполненных работ (услуг), который подписывается последним числом месяца.

Дебиторская задолженность является резервом дальнейшего получения денежных средств от заказчиков-покупателей за выполненные работы, оказанные услуги. Заказчиками-покупателями являются страховые компании, работающие в системе ОМС и ДМС, оплата за выполненные работы и оказанные услуги производится в соответствии с заключенными договорами.

Кредиторская задолженность перед бюджетом по налогам и сборам – это налоги и сборы, начисленные в последний день декабря 2023 года, оплата налогов и сборов производится до 25 числа следующего месяца. Налоги Обществом перечисляются своевременно. Кредиторская задолженность по оплате труда персоналу- это заработная плата за декабрь, начисленная в последний день декабря 2023 года. Срок выплаты 09.01.2024г. Выплачено в срок.

Просроченная задолженность перед бюджетом и персоналом отсутствует. В Обществе ведется постоянный контроль за состоянием дебиторской и кредиторской задолженности.

Кредиты и займы отсутствуют.

Анализ соотношения дебиторской и кредиторской задолженности показывает:

- сумма кредиторской задолженности больше, чем сумма дебиторской задолженности, но это не создает угрозу финансовому положению Общества. Для погашения кредиторской задолженности у Общества имеются собственные денежные средства.

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. 2022 г.	Коэфф. 2023 г.	Изменение, дн. (гр.3 - гр.2)
	2022 г.	2023 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.)	36	42	10,3	8,6	+6
Оборачиваемость запасов (отношение средней стоимости запасов к среднедневной себестоимости проданных товаров; нормальное значение для данной отрасли: 7 и менее дн.)	6	9	58,5	41,9	+3
Оборачиваемость дебиторской задолженности (отношение средней величины дебиторской задолженности к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 19 и менее дн.)	5	9	77,8	40,7	+4
Оборачиваемость кредиторской задолженности (отношение средней величины кредиторской задолженности к среднедневной выручке)	21	22	17,4	16,5	+1
Оборачиваемость активов (отношение средней стоимости активов к среднедневной выручке; нормальное значение для данной отрасли: 126 и менее дн.)	54	55	6,7	6,7	+1
Оборачиваемость собственного капитала (отношение средней величины собственного капитала к среднедневной выручке)	29	28	12,7	13,1	-1

* 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 2022 года по 31 декабря 2023 года свидетельствуют о том, что АО «ГСП № 1» получает выручку, равную сумме всех имеющихся активов за 55 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 31.12.2023г. тыс. руб.	Использование активов для осуществления основной деятельности	Вид актива Профильный/ Непрофильный
1	Основные средства	65 046	Да	Профильный
2	Запасы	9 512	Да	Профильный
3	Денежные средства	13 423	Да	Профильный
4	Дебиторская задолженность:	9 310	Да	Профильный
	В том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	5 672	Да	Профильный
	Расчеты с покупателями и заказчиками	3 489	Да	Профильный
	Расчеты по налогам и сборам	10	Да	Профильный
	Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	138	Да	Профильный
	ИТОГО АКТИВОВ	97 291		

Данные о финансовых результатах Общества за 2022-2023 г. г. приведены в таблице:

Показатель	Значение показателя, тыс. руб.		Изменение показателя		Средне-годовая величина, тыс. руб.
	2022 г.	2023 г.	тыс. руб. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)	
1	2	3	4	5	6
1. Выручка	250 939	264 431	+13 492	+5,4	257 685
2. Расходы по обычным видам деятельности	250 457	263 166	+12 709	+5,1	256 812
3. Прибыль (убыток) от продаж (стр.1-2)	482	1265	+783	+162,4	874
4. Прочие доходы и расходы	43	-485	-528	-	-221
5. EBIT (прибыль до уплаты процентов и налогов) (стр.3+4)	525	780	+255	+48,6	653
5а. EBITDA (прибыль до процентов, налогов и амортизации)	9 103	5 644	-3 901	-42,9	7 374
6. Проценты к уплате	0	0	0	0	0
7. Налог на прибыль, изменение налоговых активов и прочее	0	0	0	0	0
8. Чистая прибыль (убыток) (стр.5-6+7)	525	780	+255	+48,6	653
Справочно: Совокупный финансовый результат периода	525	780	+255	+48,6	653
Изменение за период нераспределенной прибыли (непокрытого убытка) по данным бухгалтерского баланса (измен. стр. 1370)	271	518	х	х	х

В отчетном году выручка от продаж составила 264 431,0 тыс. руб. (в том числе от осуществления основной деятельности). За анализируемый период (31.12.2021 по 31.12.2023 произошло ощутимое повышение выручки, составившее 13 492 тыс. руб. По сравнению с запланированным показателем выше на 33 924 тыс. рублей. В процентном отношении изменение выручки составляет +12,8%.

В структуре выручки наибольший удельный вес занимают платные услуги населению – 240 903,1 тыс. руб. 91,1 %., в том числе договора с юридическими лицами, договора по ДМС-16933,7 тыс. руб. Кроме того, 8,1% в общем объеме выручки составляют денежные средства, поступившие от оказания стоматологических услуг в рамках договора на бесплатное протезирование льготной категории граждан, а именно: 21 500,00 тыс. руб. и 2 027,9 тыс. руб. услуги в системе ОМС, что составляет 0,8 %.

Структура затрат включает в себя следующие элементы:

Себестоимость продаж в 2023 г. (расходы от обычных видов деятельности) составила 209 651,0 тыс. руб.

Структура затрат включает в себя следующие элементы:

Затраты на оплату труда - 121176,4 тыс. руб. (57,8 %)

Начисления с фонда зарплаты – 36595,2 тыс. руб. – (17,5%).

Материальные затраты (стоимость израсходованных в процессе осуществления деятельности материальных ресурсов – теплоэнергия, вода, электроэнергия и пр.) –4450,5тыс. руб. (2,0%);

Материалы в производстве (стоимость израсходованных в процессе оказания услуг сырья и материалов) – 29310,0 тыс. руб. (14,0%);

Прочие (прочие расходы, связанные с осуществлением основного вида деятельности – 7949,1тыс. руб.;(3,8%)

Амортизация основных средств, ремонт и обслуживание основных средств – 10169,8 тыс. руб. (4,9 %).

Данные, отраженные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2023 года по строке 2120 «Себестоимость проданных товаров, продукции, услуг» соответствуют данным бухгалтерского учета.

Данные, отраженные в отчете о финансовых результатах на 31 декабря 2023 года по строке 2220 представляют собой «Управленческие расходы» - 53515,0 тыс. рублей.

Валовая прибыль (стр. 2200) составила 1265,0тыс. 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 2023 г. - 3369,0 тыс. руб.

В том числе доходы от сдачи в аренду –3369,0 тыс. рублей

Прочие расходы (стр.2350) составили 3854,0 тыс. руб. В структуре прочих расходов 3763,9 тыс. руб. составляют услуги кредитных организаций 97,7 (%) 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 2023 год составила 780,0 тыс. руб., на 160,0 тыс. руб. выше данного показателя, запланированного на 2023 г.

Анализ рентабельности Общества за 2022-2023 г. г. приведен в таблице:

Показатель	Значение показателя(в%, или в копейках с рубля)		Изменение показателя	
	2022 г.	2023 г.	коп. (гр.3 - гр.2)	± % ((3-2) : 2)
1	2	3	4	5
1.Рентабельность продаж по EBIT (величина прибыли от продаж до уплаты процентов и налогов в каждом рубле выручки).	0,2	0,3	+0,1	+41
2. Рентабельность продаж (величина прибыли от продаж в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 8% и более.	0,2	0,5	+0,3	+149,1
3.Рентабельность продаж по чистой прибыли (величина чистой прибыли в каждом рубле выручки). Нормальное значение для данной отрасли: 5% и более.	0,2	0,3	+0,1	+41
Справочно*:* Прибыль от продаж на рубль, вложенный в производство и реализацию продукции (работ, услуг)	0,2	0,5	+0,3	+149,8

Показателя рентабельности за 2023 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 2023 год составила 0,3 %. Рентабельность, рассчитанная как отношение прибыли до налогообложения и процентных расходов (EBIT) к выручке организации, за период с 01.01.2023 по 31.12.2023 составила 0,3%. То есть в каждом рубле выручки организации содержалось 0,3 коп. прибыли до налогообложения и процентов к уплате.

Рентабельность капитала Общества за 2022-2023 г. г. приведен в таблице:

Показатель рентабельности	Значение показателя, %		Изменение показателя (гр.3 - гр.2)	Расчет показателя
	2022 г.	2023 г.		
1	2	3	4	5
Рентабельность собственного капитала (ROE)	3,0	3,9	+0,9	Отношение чистой прибыли к средней величине собственного капитала. Нормальное значение: не менее 18%.
Рентабельность активов (ROA)	1,4	2	+0,6	Отношение чистой прибыли к средней стоимости активов. Нормальное значение: 12% и более.
Прибыль на задействованный капитал (ROCE)	3,0	3,9	+0,9	Отношение прибыли до уплаты процентов и налогов (EBIT) к собственному капиталу и долгосрочным обязательствам.
Рентабельность производственных фондов	2,8	8,3	+5,5	Отношение прибыли от продаж к средней стоимости основных средств и материально-производственных запасов.

Справочно: Фондоотдача, коэфф.	19,3	29,6	+10,3	Отношение выручки к средней стоимости основных средств.

За последний год каждый рубль собственного капитала Общества обеспечил чистую прибыль в размере 0,039 руб. За анализируемый период (31.12.21–31.12.23) прирост рентабельности собственного капитала составил 0,9 %. За последний год значение рентабельности активов составило 2%, что существенно (на 0,6%) выше значения за 2022 год.

Анализ финансового состояния Общества

Основные показатели финансовой устойчивости организации

Показатель	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4-гр.2)	Описание показателя и его нормативное значение
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент автономии	0,54	0,52	0,5	-0,04	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	0,87	0,91	1,02	+0,15	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	0,14	0,37	0,36	+0,22	Отношение собственных оборотных средств к оборотным активам. Нормальное значение: 0,1 и более.
4. Индекс постоянного актива	0,86	0,46	0,43	-0,43	Отношение стоимости внеоборотных активов к величине собственного капитала организации.
5. Коэффициент покрытия инвестиций	0,54	0,52	0,5	-0,04	Отношение собственного капитала и долгосрочных обязательств к общей сумме капитала. Нормальное значение для данной отрасли: 0,8 и более.
6. Коэффициент маневренности собственного капитала	0,14	0,54	0,57	+0,43	Отношение собственных оборотных средств к источникам собственных средств. Нормальное значение: не менее 0,1.
7. Коэффициент мобильности имущества	0,54	0,76	0,79	+0,25	Отношение оборотных средств к стоимости всего имущества. Характеризует отраслевую специфику организации.

8. Коэффициент мобильности оборотных средств	0,58	0,76	0,41	-0,17	Отношение наиболее мобильной части оборотных средств (денежных средств и финансовых вложений) к общей стоимости оборотных активов.
9. Коэффициент обеспеченности запасов	0,51	3,55	1,23	+0,72	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 31.12.2023 составил 0,5. Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами на 31.12.2023 составило 0,36, вместе с тем, на начало анализируемого периода коэффициент обеспеченности собственными оборотными средствами был намного ниже - 0,14(т.е. увеличение составило 0,22). На 31 декабря 2023 года значение коэффициента является исключительно хорошим. Значение коэффициента обеспеченности собственными оборотными средствами в течение всего проанализированного периода укладывается в установленный норматив. В течение анализируемого периода имело место снижение коэффициента покрытия инвестиций до 0,5 (на 0,04).

На 31 декабря 2023 г. коэффициент обеспеченности материальных запасов равнялся 1,23. За два года отмечен сильный рост коэффициента обеспеченности материальных запасов – на 0,72. В течение всего периода коэффициент укладывался в нормативное значение.

На 31.12.2023 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 (31.12.2021)	на конец анализируемого периода (31.12.2023)	на 31.12.2021	на 31.12.2022	на 31.12.2023
1	2	3	4	5	6
$СОС_1$ (рассчитан без учета долгосрочных и краткосрочных пассивов)	2 823	11 707	-2 686	+7 799	+2 195
$СОС_2$ (рассчитан с учетом долгосрочных пассивов; фактически равен чистому оборотному капиталу)	2 823	11 707	-2 686	+7 799	+2 195

COC_3 (рассчитанные с учетом как долгосрочных пассивов, так и краткосрочной задолженности по кредитам и займам)	2 823	11 707	-2 686	+7 799	+2 195

*Излишек (недостаток) СОС рассчитывается как разница между собственными оборотными средствами и величиной запасов и затрат.
По всем трем вариантам расчета на 31 декабря 2023 г. наблюдается покрытие собственными оборотными средствами имеющихся у организации запасов, поэтому финансовое положение по данному признаку можно характеризовать как абсолютно устойчивое. Более того все три показателя покрытия собственными оборотными средствами запасов за анализируемый период улучшили свои значения.

Анализ коэффициентов ликвидности

Показатель ликвидности	Значение показателя			Изменение показателя (гр.4 - гр.2)	Расчет, рекомендованное значение
	31.12.2021	31.12.2022	31.12.2023		
1	2	3	4	5	6
1. Коэффициент текущей (общей) ликвидности	1,17	1,6	1,56	+0,39	Отношение текущих активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: 2 и более.
2. Коэффициент быстрой (промежуточной) ликвидности	0,83	1,42	1,09	+0,26	Отношение ликвидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 1.
3. Коэффициент абсолютной ликвидности	0,67	1,21	0,65	-0,02	Отношение высоколиквидных активов к краткосрочным обязательствам. Нормальное значение: не менее 0,2.

На 31.12.2023 года коэффициент текущей ликвидности имеет значение 1,56 при нормативном значении 2). Несмотря на это следует отметить положительную динамику – в течение анализируемого (с 31 декабря 2021 года по 31 декабря 2023 года) коэффициент текущей ликвидности вырос на 0,39. Для коэффициента быстрой ликвидности нормативным значением является 1. В данном случае его значение составило 1,09. Это означает, что у АО "ГОРОДСКАЯ СТОМАТОЛОГИЧЕСКАЯ ПОЛИКЛИНИКА №1" достаточно ликвидных активов, которые можно в сжатые сроки перевести в денежные средства и погасить краткосрочную кредиторскую задолженность. Третий из коэффициентов, характеризующий способность Общества погасить всю или часть краткосрочной задолженности за счет денежных средств и краткосрочных финансовых вложений, имеет значение, соответствующее допустимому (0,65). За весь рассматриваемый период коэффициент снизился на 0,02.

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)	13 423	+17,3	≥	П1. Наиболее срочные обязательства (привлеченные средства) (текущ. кред. задолж.)	17 265	+22,9	-3 842
А2. Быстрореализуемые активы (краткосрочная деб. задолженность)	9 310	+3,4 раза	≥	П2. Среднесрочные обязательства (краткосроч. обязательства кроме текущ. кредит. задолж.)	3 515	+17,6	+5 795
А3. Медленно реализуемые активы (прочие оборот. активы)	9 754	+72,9	≥	П3. Долгосрочные обязательства	0	–	+9 754
А4. Труднореализуемые активы (внеоборотные активы)	8 761	-48,0	≤	П4. Постоянные пассивы (собственный капитал)	20 468	+4	-17 707

Как видно из таблицы, что у АО «ГСП № 1» по состоянию на 31.12.2023 из четырех соотношений, характеризующих соотношение активов по степени ликвидности и обязательств по сроку погашения, выполняются все, кроме одного.

Высоколиквидные активы покрывают наиболее срочные обязательства Общества на 78%. В соответствии с принципами оптимальной структуры активов по степени ликвидности, краткосрочной дебиторской задолженности должно быть достаточно для покрытия среднесрочных обязательств (П2).

В данном случае это соотношение выполняется (быстрореализуемые активы превышают среднесрочные обязательства на 164,9%). 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.

Достигнутые ключевые показатели по итогам 2023 года, отражающие эффективность АО ГСП №1:

№	Наименование показателя	Значение показателя 2022г.		Значение показателя 2023г	
		Вес показателя	Факт 2022	План 2023	Факт 2023
Финансово-экономические показатели					
1	Рентабельность собственного капитала (%)	15%	3,0%	+1,10*	+1,3*
2	Динамика размера «Прибыль до вычета» Ebitda (%)	20%	1,5%	+1,01*	-0,8*
3	Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета» (рост показателя в сравнении со средним показателем (%)	10%	1,33%	+1,01*	-0,5*
4	Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника (%)	20%	1,14%	+1,01*	+1,01*
5	Динамика роста выручки от продаж(%)	20%	1,14%	+1,01*	+1,01*
Показатели, учитывающие отраслевую специфику					
6	Динамика роста выручки от оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение (%)	15%	1,11%	+1,01*	+1,01*
Показатели депремирования менеджмента					
7	Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками	50%	Отсутствие	Отсутствие	Отсутствие
8	Отношение NetDebt/EBITDA	50% —	Отсутствие	Отсутствие	Отсутствие

* -прирост по отношению к показателям предыдущего года.

1. Рентабельность собственного капитала показывает эффективность работы Общества исходя из объемов его капитала. В 2023 году этот показатель 3,9%, прирост к показателю предыдущему году составил +1,3%, с уверенностью можно сказать, что деятельность организации ведется на стабильном уровне.

2.EBITDA-это объективный показатель стабильности и конкурентоспособности организации. EBITDA = прибыль от реализации + амортизация ОС и НМА. В текущем 2023 году показатель снизился, его значение 0,62%. Большое влияние на показатель оказал переход на ФСБУ6/2020 «Основные средства» (утв. Приказом Минфина РФ от 17.09.2020 г. № 204н) и применение стандарта. Стоимость основных средств на 01.01.2023г. составляет 61397,3 тыс. руб. Более 60% основных средств самортизированы полностью. Сумма амортизации на 01.01.2023 г. составляет

52304,8 тыс. руб. В связи с этим переходом увеличилась статьи расходов «Амортизация основных средств» в 2022 г на 3983,6 тыс. руб., что отрицательно сказалось на результате 2023 года.

С введением новых ФСБУ 6/2020 по учету основных средств, изменяется как учет основных средств, так и начисление амортизации. Запланированная сумма по амортизации по отношению к предыдущему периоду меньше более чем на 40%. В дальнейшем Общество продолжит работу по развитию материально-технической базы. Запланировано приобретение высокотехнологичного оборудования, замена устаревшего оборудования, что положительно скажется на данном показателе.

Если рассматривать одну из составляющих этого показателя – прибыль от реализации, то наблюдается постоянный рост по отношению к предыдущим годам. 2021 год- 507 тыс. руб.; 2022 год -525 тыс. руб.; 2023 год – 780 тыс. руб. Если рассматривать среднее значение показателя за 2022 г. и 2023 г. то этот показатель равен – 7374 тыс. руб.

3.Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета» (рост показателя в сравнении со средним показателем (%) - это отношение показателя Ebidta к выручке от продаж. Показатель ниже по отношению к плановому показателю. Для увеличения показателя Обществом предусмотрено в 2024 г. увеличение прибыли на 15%.

4.Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника- отношение доходов от основной деятельности к среднесписочной численности. Среднесписочная численность в 2023 году составила 131 человек. Наблюдается прирост показателя +1%. 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 продаж. Наблюдается прирост показателя +1%. Запланировано на 2023 год – 1,14%. Фактически полученный в 2023 году 1,15%. 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.

6.Динамика роста выручки от оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение - прирост показателя составил +1%. Количество посещений к специалистам в текущем периоде 48,9 тыс. посещений. Запланировано на 2023 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.

7.Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками. Общество не имеет задолженности перед работниками.

8.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 2023 году

Месяц	Принято	Уволено
Январь	1	2
Февраль	1	2

Март	1	2
Апрель	1	1
Май	0	1
Июнь	2	0
Июль	2	0
Август	0	0
Сентябрь	0	2
Октябрь	2	2
Ноябрь	0	2
Декабрь	2	0
Всего:	12	14

За 2023 год Обществом принято 12 сотрудников, уволено 14. Списочная численность сотрудников по состоянию на 31.12.2023 год составила 152 человека.

Средняя зарплата на одного сотрудника за 2023 год составила 67,5 тыс. рублей, что выше данного показателя за 2022 год (60,2 тыс. руб.) на 7,3 тыс. руб. (на 12,1%). Списочная численность сотрудников на 2024 год запланирована Обществом в количестве 154 человек. Средняя заплата на 2024 год запланирована на одного сотрудника 68,3 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 54 от 27.06.2023г.

1. О предварительном утверждении годового отчета и бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2022 год.
2. О распределении чистой прибыли Общества по итогам работы за 2022год.
3. Об утверждении Финансового плана Общества на 2023 год.
4. Об использовании резервного и иных фондов Общества на 2023 год.
5. Об утверждении начальной (максимальной) цены договора на оказание услуг по осуществлению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой отчетности) Общества за 2023 год (Приложение 3).
6. Об утверждении заключения для последующего одобрения сделки, попадающей под одобрение крупных сделок, по передаче недвижимого имущества в аренду ООО Стоматологический магазин «Ромашка», ООО «Дент клаб».
7. О рекомендациях единственному акционеру Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» по вопросу последующего одобрения сделки, попадающей под одобрение крупных сделок, по передаче недвижимого имущества в аренду ООО «Стоматологический магазин «Ромашка», ООО «Дент клаб».

По итогам работы Совета директоров получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 27.07.2023г. об утверждении годового отчета, годовой бухгалтерской(финансовой) отчетности Общества за

2022год, в том числе отчета о прибылях и убытках; распределение чистой прибыли, полученной по итогам работы в 2022 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 № 0472200006923000001-1 от 09.01.2024 года. на оказание услуг по проведению обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год.

Получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 19.02.2024 года, о назначении аудиторской организацией Общества для проведения обязательного аудита бухгалтерской (финансовой) отчетности Общества за 2023 год ООО «Аудиторская компания «Альянс- Аудит».

Получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 22.08.2023 г. по одобрению договоров аренды с ООО Стоматологический магазин «Ромашка», ООО «Дент клаб».

Протокол 55 от 28.12.2023г.

1. Избрание председателя Совета директоров Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1».
2. Об утверждении ключевых показателей эффективности (КПЭ) деятельности Общества на 2024г. прогнозируемые КПЭ деятельности Общества на 2025,2026 годы (Приложение № 1).
3. Об утверждении заключения на совершение сделки по передаче недвижимого имущества в аренду ООО «Техно-Дент», ООО «Техно-Дент-Групп».
4. О рекомендациях единственному акционеру Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» по вопросу о согласии на совершение сделки по передаче недвижимого имущества в аренду ООО «Техно-Дент-Групп», ООО «Техно-Дент».

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

По итогам работы Совета директоров утвердили ключевые показатели эффективности деятельности Общества (КПЭ) на 2024 год и прогнозируемые КПЭ деятельности Общества на 2025, 2026 годы (Приложением № 1).

Получено Решение единственного акционера Акционерного общества «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 19.01.2024 г. о согласовании совершения Обществом сделок с недвижимым имуществом, путем заключения договоров аренды с ООО «Техно-Дент»,
ООО «Техно-Дент-Групп». Договоры аренды заключены 19.01.2024 г.

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;
- сервис (умение администраторов и врачей продавать качественные стоматологические услуги);
- установление обратной связи (клиника активно интересуется у пациента о его самочувствии после лечения, приглашает 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. Для использования цифровых технологий Общество приобретает ультрасовременное зуботехническое оборудование (сканеры, программное обеспечение, принтеры под разные виды материалов, печи). Осуществляется переход зуботехнической лаборатории на цифровые технологии с применением 3D -сканера. Сканер — основа точности и быстродействия системы. Его скорость позволяет оцифровывать модели в кратчайшие сроки. Сейчас CAD/CAM-технологии уже являются неотъемлемой частью работы как стоматолога, так и зубного техника. Это полный комплекс, состоящий из программного обеспечения и оборудования для компьютерного моделирования, проектирования и производства любых зубных протезов, планирования имплантации, создание хирургических шаблонов и т.д.

Оборудование CAD/CAM позволяет создавать керамические, пластмассовые, циркониевые коронки, виниры, бюгельные протезы, балочные конструкции, все виды коронок на имплантатах. Преимущества технологии: максимальная точность изготовления моделей зубов, минимизация человеческого фактора, удобство и комфорт пациента сразу после установки ортопедических конструкций.

Растет производительность, расширяется спектр оказываемых услуг, появляется возможность использовать новые материалы, быстрее развиваться и прогрессировать.

Ценовая политика 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 2023 год на 114,7%, 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 2024 год.

Объёмы оказания медицинских услуг на 2023 год

Наименование услуг	План на 2023		**Отчет** за 2023		План на 2024 г.	
	Кол-во посещений (единиц)	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во посещений (единиц)	Сумма (тыс. руб.)	Кол-во посещений	Сумма (тыс. руб.)
Стоматологическая практика	47 760	230507	48 851	264 431	48 900	264 000

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 Общества на 2024 г. планируется утвердить на ближайшем Совете директоров Общества.

Выполнение плана по реализации работ и услуг на 14,7% привело к увеличению себестоимости работ и услуг на 14,5%.

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

Наименование статьи	Факт 2021 год, тыс. руб.	Факт 2022год, тыс. руб.	План 2023год, тыс. руб.	Факт 2023год, тыс. руб.	План на 2024год, тыс. руб.
Выручка от реализации продукции (работ, услуг) без НДС, в т. ч. от реализации:	219783,6	250939,0	230507,0	264431,0	264000,0
медицинских услуг	219783,6	250939,0	230507,0	264431,0	264000,0
Прочие доходы, в ч.	3236,4	3280,0	3365,8	3369,0	3506,0
Доходы от сдачи в аренду	3236,4	3280,0	3365,8	3369,0	3506,0
ИТОГО Доходы	223020,0	254219,0	233872,8	267800,0	267506,0
Себестоимость проданных услуг	219283,0	250457,0	229919,0	263166,0	263206,0
Прибыль от продаж	500,6	525,0	620,0	780,0	900,0
Расходы для осуществления деятельности:	219283,0	250457,0	229919,0	263166,0	263206,0
Затраты на персонал	126578,7	148110,0	133857,0	160694,0	161000,0
Затраты на сырье и материалы	31068,3	32286,7	31250,0	29310,0	30000,0
Ремонт и обслуживание ОС	5377,0	5390,8	5900,0	5870,0	5900,0
Услуги фрезерного центра, лабораторий	4567,0	4342,9	4422,2	4400,0	3500,0
Коммунальные платежи и прочие расходы, связанные с содержанием помещений	8047,4	7987,2	8850,0	8825,0	8500,0
Амортизация ОС	5058,3	8578,0	4046,2	4422,0	4500,0

Охрана помещений	1887,6	1989,6	2088,0	2300,0	2500,0
Сумма налогов и сборов	35163,6	40251,8	37362,8	45034,0	45000,0
Иные расходы, связанные с осуществлением основной деятельности, в т. ч.	1535,1	1520,0	2142,8	2311,0	2306,0
Затраты на переподготовку кадров	352,8	350,6	354,6	516,0	511,0
Почтовые, телеграфные, телефон	506,1	494,8	838,6	850,0	850,0
Консультационные, юридические, информационные и прочие аналогичные услуги	676,2	674,6	949,6	945,0	945,0
Прочие расходы	3230,0	3237,0	3333,8	3854,0	3400,0
в т. ч. услуги банка	2883,8	2847,0	2892,0	3763,9	3250,0
Расходы по обеспечению хозяйственной деятельности (содержание помещений, тек. ремонт помещений)	346,2	390,0	441,8	90,1	150,0
ИТОГО Расходы	222513,0	253694,0	233252,8	267020,0	266606,0
ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК от деятельности	507,0	525,0	620,0	780,0	900,0
Налог на прибыль	0	0	0	0	0
ЧИСТАЯ ПРИБЫЛЬ/УБЫТОК	507,0	525,0	620,0	780,0	900,0
Дивиденды/отчисления собственнику	253,5	263,0	310,0	390,0	450,0
Дебиторская задолженность	2770,0	3680,0	2750,0	9310,0	3800,0
Кредиторская задолженность	14043,0	14749,0	14010,0	17265,0	17300,0

Расчёт безубыточности и запаса финансовой прочности на 2024год

Наименование показателей	Сумма (тыс.руб.)
Объём оказываемых услуг	264 000
Условно-постоянные затраты	130 200
Условно-переменных затрат	132 900
Точка безубыточности	263 100
Запас финансовой прочности	900

Ключевые показатели, отражающие эффективность АО ГСП №1 запланированные на 2024 год и прогнозируемые показатели на 2025 и 2026 годы утверждены Советом директоров АО «ГСП № 1» протокол № 55 от 28.12.2023 года следующие:

№	Наименование показателя	Значение показателя		План прогноз	
		Вес показателя	План на 2024 г.	на 2025г.	на 2026г.
Финансово-экономические показатели					
1	Рентабельность собственного капитала (%)	15%	+1,10*	+1,10*	+1,11*

2	Динамика размера «Прибыль до вычета» Ebitda(%)	20%	+1,02*	+1,02*	+1,03*
3	Рентабельность продаж по «Прибыль до вычета» (рост показателя в сравнении со средним показателем (%)	10%	+1,02*	+1,02*	+1,03*
4	Динамика удельной выручки за год из расчета на одного сотрудника (%)	20%	+1,02*	+1,02*	+1,03*
5	Динамика роста выручки от продаж(%)	20%	+1,02*	+1,02*	+1,03*
Показатели, учитывающие отраслевую специфику					
6	Динамика роста выручки от оказания стоматологических услуг в расчете на одно посещение (%)	15%	+1,02*	+1,02*	+1,02*
Показатели депремирования менеджмента					
7	Наличие (отсутствие) задолженности по заработной плате перед работниками	50%	0	0	0
8	Отношение NetDebt/EBITDA	50%	0	0	0

* -прирост по отношению к показателям предыдущего года

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

Обществом в отчётном периоде получено одобрение сделок, на которые распространяется порядок одобрения крупных сделок, в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и пунктом 10.3.16 устава Общества:

Дата совершения сделки	Содержание сделки	Контрагент	Ценовые и иные существенные условия сделки	Орган управления Общества, принявший решение об одобрении сделки, дата принятия решения
21.01.2020г.	Передача части нежилого помещения в аренду сроком на 5(пять) лет.	ООО «Дент клаб»	1 431 360,00 рублей в год с учетом НДС, включая коммунальные и эксплуатационные платежи	Решение единственного акционера АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 22 августа 2023 года.
21.01.2020г.	Передача части нежилого помещения в аренду сроком на 5(пять) лет.	ООО «Стоматологический магазин «Ромашка»	149 760,00 рублей в год с учетом НДС, включая коммунальные и эксплуатационные платежи	Решение единственного акционера АО «Городская стоматологическая поликлиника № 1» от 22 августа 2023 года.

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	ПредседательСовета директоров	27.07.2023	
2	Сарана Андрей Михайлович	Заместитель Представитель Комитета по здравоохранению СПб	Член Совета директоров	27.07.2023	

3	Чистяков Артем Сергеевич	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Совета директоров	27.07.2023	
4	Огурцов Олег Антонович	Генеральный Директор АО ГСП № 1	Член Совета директоров	27.07.2023	
5	Грицак Ольга Владимировна	Начальник Аппарата Вице-губернатора Санкт-Петербурга Эргашева О.Н.	Член Совета директоров	27.07.2023	

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	Сурина София Владиславовна	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2023	
2	Донцова Мария Андреевна	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2023	
3	Тиунов Борис Вячеславович	Представитель Комитета имущественных отношений Санкт-Петербурга	Член Ревизионной комиссии	27.07.2023	

По итогам ревизионной проверки за 2022 год было рекомендовано осуществить действия, направленные на получение последующего одобрения органами управления Общества сделок с недвижимым имуществом, на которые распространяется порядок одобрения крупных сделок, в порядке, предусмотренном Федеральным законом от 26.12.1995 № 208-ФЗ «Об акционерных обществах» и уставом Общества:

- сдача в аренду ООО «Дент клаб» части помещения 12-н (ч.п.3,14,16,17,20) площадью 86,1 кв. м.;
- сдача в аренду ООО «Стоматологический магазин «Ромашка» части помещения 17-Н (ч.п.4, ч.п.8) площадью 12,0 кв. м. в порядке.

В соответствии с рекомендациями Совета директоров Общества (протокол от 27.06.2023 № 54) и пунктом 10.3.16 устава Общества, а также на основании отчета об оценке от

22.07.2019 № 032/ОВ-2019 получено одобрение единственного акционера Общества (Решение от 22 августа 2023 г.):

- договор аренды от 21.01.2020№ 5/2018-А, заключенный с ООО «Дент клаб» в отношении части нежилого помещения 12-н (ч.п.3,14,16,17,20), общей площадью 86,1 кв. м.;
- договор аренды от 21.01.2020 № 8/2014-А, заключенный с ООО «Стоматологический магазин «Ромашка» в отношении части нежилого помещения 17-Н (ч.п.4, ч.п.8) общей площадью 12,0 кв. м.

По рекомендациям, полученным по результатам аудиторской проверки бухгалтерской отчетности Общества за 2022 год, проведены следующие мероприятия:

- проведена предварительная проверка контрагентов, поставляющих стоматологические материалы и изделия медицинского назначения, с целью недопущения нецелесообразности использования денежных средств (завышение цен на поставляемые материалы и изделия медицинского назначения);
- проведена выборочная ежеквартальная сверка расчетов с поставщиками и подрядчиками, с целью недопущения просроченной задолженности;
- ежемесячно осуществлялся контроль за полнотой оприходования и использования дорогостоящих материалов у ответственных лиц (имплантаты всех систем);
- проведена инвентаризация основных средств, включающая проверку фактического наличия объекта основного средства и его состояния;
- проведена проверка по сданным отчетам и поданным декларациям в налоговую инспекцию (не выявлено расхождений, уточнение расчетов с бюджетом не требуется, налоги уплачены в полном объеме, задолженность перед бюджетом отсутствует);
- проведена работа по снижению себестоимости и затрат на приобретение стоматологических материалов и инструментов (в течение 2023 года производилась закупка стоматологических материалов и инструментов российских поставщиков);
- проведен анализ действующего прейскуранта цен на медицинские услуги (выборочное повышение цены позиций прейскуранта);
- внесены изменения в учетную политику Общества в части учета объектов основных средств, учета аренды в связи с применением ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», учета материалов и медикаментов с применением программного обеспечения «Инфодент»;
- для сведения к минимуму рисков утверждены контрольные процедуры – внеплановые проверки наличия денежных средств в кассах администраторов-кассиров, наличия материальных ценностей у ответственных лиц.

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, №12/2022 года от 16.08.2022г.

В 2023 году генеральному директору Общества начислялся ежемесячный оклад соответственно трудовому договору № 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