Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2022 год

Общество с ограниченной ответственностью “Славена” (далее - Общество).

Юридический и фактический адрес - 153002, г. Иваново, ул. Карла Маркса, 30.

Дата государственной регистрации – 27.06.2002 г. Зарегистрировано Регистрационной палатой администрации г. Иваново 27.06.2002 № 0713 серия 364.

ОГРН 1033700075530
ИНН 3728029219
КПП 370201001

Совет директоров Общества:
- Токаев Юрий Алимбекович - Председатель Совета директоров;
- Борисов Андрей Николаевич - Член Совета директоров.
- Черджиев Салам Астемирович - Член Совета директоров;

Исполнительный орган Общества:
- Генеральный директор - Шагеев Раиф Илхамутдинович - с 01.01.2022 по 31.12.2022.
- Главный бухгалтер - Шмарина Наталия Александровна - с 01.01.2022 по 31.12.2022.

Участники Общества:
Физические лица
- Токаев Юрий Алимбекович -- 90% (27 200 руб.) долей;
- Шагеев Раиф Илхамутдинович -- 10% (4 800 руб.) долей.

Бенефициарный владелец Общества - Токаев Юрий Алимбекович.

Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

Операции со связанными сторонами в отчетном году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, руб.	Погашение задолженности, руб.	Сальдо расчетов на 31.12.22, руб.(дебет, кредит)	Условия и сроки завершения расчетов, форма расчетов
1	2	3	4	5	6	7
Председатель Совета директоров, 85% общего количества голосов						
1.	Токаев Юрий Алимбекович	Стоматологич. услуги	4170,00	4170,00	Д 7994,00	2023, нал.расчет
Член Совета директоров						
2.	Черджиев Салам Астемирович	Покупка материалов Стоматологич. услуги	4615,00 4907,00	4615,00 4907,00	- -	- -
ЕИО						
3.	Шагеев Раиф Илхамутдинович	Стоматологич. услуги	1790,00	1790,00	-	-
Лица, входящие с Обществом в одну группу лиц						
4.	ООО «КРАНЭКС Менеджмент»	Стоматологич. услуги Юридические услуги	20390,00 23328,92	20390,00 30402,92	- К 786,00	2023г,безнал.расчет
5.	ООО «МК КРАНЭКС»	Предоставление процентных займов Стоматологич. услуги Перевод долга Проценты по займам Период мед осмотры Доп. плата по договорам займа	35000000,00 59254,00 0,00 2292386,31 25620,00 238000,00	15520000,00 72526,00 190000,00 2245052,98 25620,00 238000,00	Д 44480000,00 Д 10737,00 Д 7351859,03 Д 339997,81 - -	2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г. безнал расчет 2023г. безнал расчет - -
6.	ООО «ЦБУ»	Стоматологич. услуги	49206,00	49206,00	-	-
7.	ООО «АТП КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры Стоматологич. услуги Период.мед.осмотры	47360,00 20847,00 14980,00	46560,00 20847,00 14980,00	Д 4400,00 - -	2023г,безнал.расчет
8.	ООО «ЦИТУ»	Стоматологич. услуги Период.мед.осмотры	15619,00 6420,00	36709,00 6420,00	- -	- -
9.	ООО «Сервисный центр КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры	3840,00	3840,00	-	-
10.	ООО «СБ КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры Охрана помещения Период.мед.осмотры	50160,00 38400,00 10700,00	48240,00 38400,00 10700,00	Д 5920,00 К 3200,00 -	2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет -
11.	ООО «Эксполит»	Стоматологич. услуги Период.мед.осмотры	71173,00 170960,00	67681,00 170960,00	Д 17537,00 -	2023г,безнал.расчет
12.	ООО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат.услуги (вх.) Зуботехнические работы (вх.) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз. обработка	182539,00 91564,00 1640950,00 124772,17 62784,69 48000,00	- 96082,00 1764950,00 164471,79 50618,66 4000,00	Д 182539,00 К 8998,00 К27500,00 Д124772,17 Д 17411,33 Д 48000,00	2023г. безнал расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет
13.	ЗАО СЦ КРАНЭКС	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз.обработка	4184497,00 3051494,00 82725,32 335663,61 192000,00	3765965,00 3095987,00 130681,64 288363,76 176000,00	Д 659475,00 К 198346,00 Д 35755,42 К 118013,96 Д 32000,00	2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет 2023г,безнал.расчет

1	2	3	4	5	6	7
14.	ООО «КРАНЭКС Лимитед»	Предоставление процентных займов Проценты по займу	0,00 1909736,16	0,00 1854095,35	Д26205026,29 Д 166922,43	2025г,безнал.расчет 2023г безнал. расчет
15.	ООО «Электротехника»	Период.мед.осмотры	70620,00	70620,00	-	-
16.	ООО «Промэнерго»	Период.мед.осмотры	18100,00	18100,00	-	-
17.	ООО «Промэлектро-ника»	Период.мед.осмотры	47080,00	47080,00	-	-
18.	ООО "СК Прима"	Период.мед осмотры	9600,00	9600,00	-	-
19.	ООО «Кристалл»	Период.мед.осмотры	9600,00	9600,00	-	-
20.	ООО «Прима»	Предрейсовые мед.осмотры	96000,00	93840,00	Д 8800,00	2023г,безнал.расчет
21.	ООО «Стоматологи-ческий центр»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00 679,97	0,00 0,00	Д 8000,00 Д 18377,62	2023г,безнал.расчет 2023г безнал расчет
22.	ООО «Центр Стома-тологии»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00 679,97	0,00 0,00	Д 8000,00 Д 14089,88	2023г,безнал.расчет 2023г безнал расчет
23.	ООО «Минеево Эс-тейт»	Аренда помещения	901555,20	976684,80	-	-
24.	ООО «Стом Эстейт»	Уступка права требо-вания	0,00	0,00	Д16260802,72	2023г,безнал.расчет
25.	ЗАО «МК КРАНЭКС»	Период.мед.осмотры	83460,00	83460,00	-	-
26.	ООО «Инструмент»	Период.мед.осмотры Стоматологич. услуги	27820,00 8593,00	27820,00 8593,00	-	-

Резерв по сомнительным долгам по дебиторской задолженности со связанными сторонами не формировался, списание дебиторской и кредиторской задолженности не производилось.

Аффилированные лица Общества: Шагеев Р.И., Токаев Ю.А., Борисов А.Н., Черджиев С.А.

В 2022 году ФОТ Общества составил 24 693 730,19 руб. Общий размер вознаграждения по каждому из органов управления Обществом, включая заработную плату с учетом страховых взносов членов органов управления, являющихся работниками Общества, составил: 3.750.185,78 руб. – ЕИО.

Иные выплаты органам управления ООО "Славена" в 2022 году не производились.

Бухгалтерская отчетность Общества сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности, учетной политики Общества, утвержденной распоряжением Главного врача от 31.12.2013 № 159 с учетом дополнений).

Основным видом деятельности Общества является стоматологическая практика.

В 2022 году Общество осуществляло деятельность по основному виду.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2022 составила 39 человека.

Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

Учетной политикой Общества для целей бухгалтерского учета установлены следующие основные положения:

1. Лимит основных средств устанавливается в размере 100 000 руб.
2. Амортизация основных средств начисляется линейным способом.
3. Переоценка основных средств не проводится.
4. Амортизация нематериальных активов начисляется линейным способом.
5. Переоценка групп однородных нематериальных активов не проводится.
6. Запасы принимаются к учету по фактической себестоимости.
7. Единицей учета запасов устанавливается номенклатурный номер.
8. Отпуск запасов со склада осуществляется по средней себестоимости единицы учета запасов путем деления общей себестоимости вида запасов на их количество, складывающихся из себестоимости и количества остатка на начало месяца и поступивших запасов в течение месяца по мере поступления каждой новой партии запасов.
9. Для проверки запасов на обесценение и формирования резерва под обесценение запасов признаками обесценения является отсутствие движения в течение отчетного года по запасу, имеющему количественный остаток на начало отчетного года. Такие запасы проверяются на моральное устаревание запасов и потерю ими своих первоначальных качеств.
10. Для запасов, предназначенных для управленческих нужд, ФСБУ 5/2019 применяется.
11.Последствия изменений учетной политики в связи с началом применения ФСБУ 5/2019 “Запасы” отражаются перспективно.
12. В конце месяца общепроизводственные расходы списываются со счета 25 "Общепроизводственные расходы" на счет 20 " Основное производство"; со счета 20 "Основное производство" основная доля расходов списывается на счет 43 "Готовая продукция", а распределяемая доля расходов списывается на счет 26 "Общехозяйственные расходы". Общехозяйственные расходы списываются полностью в конце месяца на счет 90 "Продажи".
13. Резерв по сомнительным долгам создается на отчетную дату в размере просроченной задолженности в соответствии с условиями договора.
14.Оценочное обязательство по оплате предстоящих отпусков работников рассчитывается и отражается в учете на 31 декабря каждого года. Сумма оценочного обязательства определяется как произведение количества неиспользованных каждым работником дней отпуска на конец отчетного года на средний дневной заработок каждого работника за последние 12 (двенадцать) месяцев с учетом взносов на социальное страхование.
15.Наличные денежные расчеты и расчеты с использованием платежных карт осуществляются с применением контрольно-кассовой техники.
16. Доходы (проценты), полученные от заемщика, в случае предоставления процентного займа, отражаются на счете 58.03.2 "Проценты по предоставленным займам".
17. Доходы по финансовым вложениям признаются в составе прочих доходов.
18. Депозиты до востребования, вклады на срок до трех месяцев и резервирование под проценты временно свободных денежных средств на счетах в банке являются денежными эквивалентами. Проценты по денежным эквивалентам отражаются в Отчете о движении денежных средств по строке 4111.
19. Все денежные потоки в "Отчете о движении денежных средств" показываются не свернуто, за исключением движения денежных средств по расчетам с покупателями за оказанные услуги с использованием банковских карт.
20. Критерий для определения уровня существенности устанавливается в размере 5 (пять) процентов от величины объекта учета или статьи бухгалтерской отчетности.
21. Финансовые вложения при выбытии оцениваются по первоначальной стоимости каждой единицы.

22. Дополнительные расходы по займам и кредитам учитываются в периодах, к которым относятся.
23. ФСБУ 6/2020 «Основные средства» и ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения» применяется с 2022 года.
24. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, так как Общество является субъектом МСП.

Обеспечения обязательств не выдавались и не получались.
Прекращение деятельности не планируется.
Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

В связи с переходом на ФСБУ 6/2020 «Основные средства», в бухгалтерском балансе данные по стр.1150 «Основные средства» и по строке 1370 «Нераспределенная прибыль (непокрытый убыток) соответственно увеличены на сумму 1375 тыс. руб. по состоянию на 31.12.2021 года. Также увеличение нераспределенной прибыли на 1375 тыс. руб. отражено в разделе 2 Отчета об изменениях капитала за 2022 год.

По итогам 2022 года выручка от оказания медицинских услуг составила 78 694 тыс. руб.; себестоимость составила 70 521 тыс. руб., в т.ч. управленческие расходы – 35 414 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль в сумме 28 938 тыс. руб.

Расшифровка прочих доходов (стр. 2340 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

Всего –	16389
в том числе:	
- списание кредиторской задолженности	13810
- восстановление резерва на отпуск	1509
- доходы от продажи основных средств	556
- стерилизация инструментов	240
- доходы от продажи прочих материалов	207
- восстановление резерва сомнительных долгов	31
- доходы прошлых лет	24
- возмещение из ФСС расходов на предупредительные мероприятия по снижению травматизма	10
-прочие	2

Расшифровка прочих расходов (стр. 2350 Отчета о финансовых результатах) (тыс. руб.):

Всего –	1311
в том числе:	
- расходы на банковские услуги	638
- расходы на организацию корпоративных мероприятий, оформление офиса (цветы, чай, кофе)	409
- расходы, связанные с продажей прочих материалов	192
- создание резерва сомнительных долгов	32
- премия разовая	21
- подарки детям работников	12
- прочее	7

Общество с ограниченной ответственностью

"Славена"

На 31.12.2022 сформировано оценочное обязательство по задолженности по оплате очередных отпусков в сумме 1 312 444,60 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 976 дней.

Резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 32 467,50 руб. в связи с наличием просроченной и ничем не обеспеченной задолженности.

Списание дебиторской производилось в размере 158 315,00 руб.

Резерв под снижение стоимости МПЗ не создавался ввиду отсутствия признаков обесценения МПЗ.

В рамках государственной программы поддержки бизнеса в 2022 году получен кредит в размере 10.438.272 руб. по льготной ставке 3% (при условии сохранения Обществом численности работников).

Генеральный директор Р.И. Шагеев

31 марта 2023 года