



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2023 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 01.01.2023 по 31.12.2023. |
| - Главный бухгалтер | - Шмарина Наталия Александровна | - с 01.01.2023 по 31.12.2023. |

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 31.12.23, 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	3278,00	3278,00	Д 7994,00	2024г., нал.расчет
Член Совета директоров						
2.	Черджиев Салам Астемирович	Стоматологич. услуги	3382,00	3382,00	-	-
Лица, входящие с Обществом в одну группу лиц						
3.	ООО «КРАНЭКС Менеджмент»	Стоматологич. услуги Юридические услуги	57945,00 187285,00	48026,00 188071,00	Д9919,00 -	2024г., безнал. расчет -
4.	ООО «МК КРАНЭКС»	Предоставление процентных займов Стоматологич. услуги Проценты по займам Период мед осмотры Предрейсововые. мед. осмотры Пени по дог. займа Перевод долга	29000000,00 65782,00 2910911,20 31000,00 24000,00 30650,68 -	53480000,00 59623,00 1625566,57 31000,00 19520,00 0,00 -	Д 20000000,00 Д 16896,00 Д 1625342,44 - Д4480,00 Д30650,68 Д4545386,84	2024г, безнал. расчет 2024г, безнал. расчет 2024г. безнал расчет - 2024г. безнал расчет 2024г. безнал рас-чет 2024г. безнал расчет
5.	ООО «ЦБУ»	Стоматологич. услуги	65752,00	60194,00	Д5558,00	2024г. безнал расчет
6.	ООО «АТП КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры Период. мед.осмотры	32720,00 43020,00	37120,00 43020,00	- -	- -
7.	ООО «ЦИТУ»	Стоматологич. услуги Период. мед.осмотры	14277,00 7170,00	14277,00 7170,00	- -	- -
8.	ООО «Сервисный центр КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры Период. мед. осмотр	5600,00 9560,00	5600,00 9560,00	- -	- -
9.	ООО «СБ КРАНЭКС»	Предрейсовые мед.осмотры Охрана помещения Период. мед.осмотры	59200,00 38400,00 7170,00	59680,00 38400,00 7170,00	Д 5440,00 К 3200,00 -	2024г. безнал расчет 2024г. безнал.расчет -
10.	ООО «Эксполит»	Стоматологич. услуги Период. мед.осмотры	48397,00 213520,00	65934,00 213520,00	- -	- -
11.	ООО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх.) Зуботехнические работы (вх.) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз. обработка	219597,00 91288,00 638490,00 525249,94 130799,30 48000,00	354082,00 73605,00 629640,00 552693,15 124241,23 92000,00	Д 48054,00 К 26681,00 К36350,00 Д 97328,96 К 23969,40 Д 4000,00	2024г. безнал расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет
12.	ЗАО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз.обработка	3939045,00 1547661,00 494810,15 373055,01 192000,00	4160515,00 1686556,00 414509,54 465096,52 208000,00	Д 438005,00 К 59451,00 Д 116056,03 К 25972,45 Д16000,00	2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет 2024г, безнал.расчет
13.	ООО «КРАНЭКС Лимитед»	Предоставление процентных займов Проценты по займу	0,00 2798194,24	0,00 1141534,02	Д26205026,29 Д 1823582,65	2025г, безнал.расчет 2024г безнал. расчет



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

1	2	3	4	5	6	7
14.	ООО «Электротехника»	Период.мед.осмотры Стоматологич. услуги	100240,00 7597,00	100240,00 7597,00	- -	- -
15.	ООО «Промэнерго»	Период.мед.осмотры	35640,00	35640,00	-	-
16.	ООО «Промэлектро-ника»	Период.мед.осмотры	63300,00	63300,00	-	-
17.	ООО «СК Прима»	Период.мед.осмотры	9490,00	9490,00	-	-
18.	ООО «Кристалл»	Период.мед.осмотры	16660,00	16660,00	-	-
19.	ООО «Прима»	Предрейсовые мед.осмотры	94320,00	103120,00	-	-
20.	ООО «Стоматологи-ческий центр»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00 679,97	0,00 0,00	Д 8000,00 Д 19057,59	2024г,безнал.расчет 2024г безнал расчет
21.	ООО «Центр Стома-тологии»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00 679,97	0,00 0,00	Д 8000,00 Д 14769,85	2024г,безнал.расчет 2024г безнал расчет
22.	ООО «Минеево Эс-тейт»	Аренда помещения	906258,00	906258,00	-	-
23.	ООО «Стом Эстейт»	Уступка права требо-вания	0,00	0,00	Д16260802,72	2024г,безнал.расчет
24.	ЗАО «МК КРАНЭКС»	Период.мед.осмотры Покупка матер.	114490,00 1278,00	114490,00 1278,00	- -	- -
25.	ООО «Инструмент»	Период.мед.осмотры Стоматологич. услуги	23900,00 27918,00	23900,00 27918,00	- -	- -

Списание дебиторской и кредиторской задолженности со связанными сторонами не производилось.

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

В 2023 году ФОТ Общества составил 30 245,1 тыс.руб. Общий размер вознаграждения по каждому из органов управления Обществом, включая заработную плату с учетом страховых взносов членов органов управления, являющихся работниками Общества, составил: 3.747,5 руб. – ЕИО.

Иные выплаты органам управления ООО "Славена" в 2023 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 2023 году Общество осуществляло деятельность по основному виду.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2023 составила 42 человека.

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



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

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.



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

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.

По итогам 2023 года выручка от оказания медицинских услуг составила 68 557 тыс. руб.; себестоимость составила 78 802 тыс.руб. Общество получило чистый убыток в сумме 4 667 тыс. руб.

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

Всего –	2 841
в том числе:	
- восстановление резерва на отпуск	1 312
- доходы от продажи прочих материалов	1 020
- стерилизация инструментов	240
- возмещение ущерба по решению суда	145
- пени по договорам займа	62
- восстановление резерва сомнительных долгов	32
- списание кредиторской задолженности	17
- возмещение из ФСС расходов на предупредительные мероприятия по снижению травматизма	10
-прочие	3

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

Всего –	3 569
в том числе:	
- расходы на организацию корпоративных мероприятий, оформление офиса (цветы, чай, кофе)	1 268
- расходы, связанные с продажей прочих материалов	988
- расходы на банковские услуги	732
- расходы, связанные с продажей прочих материалов	482
- создание резерва сомнительных долгов	34
- прочее	65

На 31.12.2023 сформировано оценочное обязательство по задолженности по оплате очередных отпусков в сумме 1 369 491,46 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 885 дней.

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

Генеральный директор

Р.И. Шареев

31 марта 2024 года