



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах за 2024 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 01.01.2024 по 31.12.2024. |
| - Главный бухгалтер | - Шмарина Наталия Александровна | - с 01.01.2024 по 31.12.2024. |

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

"Славена"

Операции со связанными сторонами в отчетном году:

№ п/п	Наименование связанной стороны	Вид операции	Объем операции, руб.	Погашение задолженности, руб.	Сальдо расчетов на 31.12.24, 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	10112,00	10112,00	-	-
Член Совета директоров						
2.	Борисов Андрей Николаевич	Стоматологич. услуги	4982,00	4982,00	-	-
3.	Черджиев Салам Астемирович	Стоматологич. услуги	5325,00	3571,00	Д 1754,00	2025г., нал.расчет
Лица, входящие с Обществом в одну группу лиц						
4.	ООО «КРАНЭКС Менеджмент»	Стоматологич. услуги Юридические услуги	34155,00 47853,00	37144,00 47853,00	Д 6930,00 -	2025г., безнал. расчет -
5.	ООО «МК КРАНЭКС»	Предоставление процентных займов Стоматологич. услуги Перевод долга Проценты по займам Предрейсововые. мед. осмотры Пени по займу	2000000,00 724419,74 6193874,96 8485765,21 29544,00 - 4570292,07 30000,00 693769,06	- - - - 46440,00 - 6195465,11 32320,00 724419,74	Д 22000000,00 Д 724419,74 Д 6193874,96 Д 8485765,21 - Д 4545386,84 Д 169,40 2160,00 -	2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г. безнал расчет 2025г. безнал расчет 2025г. безнал рас-чет 2025г. безнал рас-чет Капитализация пени
6.	ООО «ЦБУ»	Стоматологич. услуги	62461,00	56394,00	Д 11625,00	2025г. безнал расчет
7.	ООО «АТП КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры	23520,00	21840,00	Д 1680,00	2025г., безнал. расчет
8.	ООО «ЦИТУ»	Стоматологич. услуги	25873,00	19497,00	Д 6376,00	2025г. безнал рас-чет
9.	ООО «Сервисный центр КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры Стоматологич. услуги	5280,00 5759,00	5280,00 5759,00	- -	- -
10.	ООО «СБ КРАНЭКС»	Предрейсововые мед.осмотры Охрана помещения	58240,00 -	58240,00 3200,00	Д 5440,00 -	2025г. безнал расчет -
11.	ООО «Эксполит»	Стоматологич. услуги	88102,00	83104,00	Д 4998,00	2025г. безнал рас-чет
12.	ООО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх.) Зуботехнические работы (вх.) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз. обработка	356089,00 250162,00 1623340,00 233700,00 310530,01 48000,00	308180,00 236679,00 1120500,00 219388,30 142580,93 4000,00	Д 95963,00 К 40164,00 К 539190,00 Д 111640,66 К 191918,48 Д 48000,00	2025г. безнал расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет
13.	ЗАО «СЦ КРАНЭКС»	Стоматологич. услуги Стомат. услуги (вх.) Продажа мед.матер Покупка матер Стерилиз. обработка	6064197,00 2087850,00 655785,39 640550,47 192000,00	4013145,00 1307450,00 293840,92 381738,60 16000,00	Д 2489057,00 К 839851,00 Д 478000,50 К 284784,32 Д 192000,00	2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет 2025г, безнал. расчет
14.	ООО «КРАНЭКС Лимитед»	Предоставление процентных займов Проценты по займу Пени по займу	7991650,83 5879135,19 257150,96	0,00 7702717,84 288932,99	Д 34196677,12 - -	2025г, безнал. расчет Капитализация % Капитализация пени
15.	ООО «Инструмент»	Стоматологич. услуги	7998,00	7998,00	-	-



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

1	2	3	4	5	6	7
16.	ООО «Электротехника»	Стоматологич. услуги	56245,00	56245,00	-	-
17.	ООО «Промэнерго»	Стоматологич. услуги	10286,00	10286,00	-	-
18.	ООО «СК Прима»	Стоматологич. услуги	5031,00	5031,00	-	-
19.	ООО «Стоматологический центр»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00	0,00	Д 8000,00	2025г,безнал.расчет
680,04			0,00	Д 19737,63	2025г безнал расчет	
20.	ООО «Центр Стоматологии»	Предоставление процентных займов Проценты по займам	0,00	0,00	Д 8000,00	2025г,безнал.расчет
680,04			0,00	Д 15449,89	2025г безнал расчет	
21.	ООО «Минеево Эстейт»	Аренда помещения	1250940,00	1250940,00	-	-
22.	ООО «Стом Эстейт»	Уступка права требования	0,00	0,00	Д16260802,72	2025г,безнал.расчет
23.	Токаев Р.А.	Предоставление процентного займа	2000000,0		Д2000000,0	2025, безнал расчет
24.	ООО Тор Энерго	Предоставление процентных займов	1985765,21	9485765,21	-	Уступка права требования ООО МК КРАНЭКС
1450696,72		Проценты по займу	1985765,21		-	Капитализация %

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 2024 году ФОТ Общества составил 44 025,7 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: 3.371,3 руб. – ЕИО.

Иные выплаты органам управления ООО "Славена" в 2024 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 2024 году Общество осуществляло деятельность по основному виду.

Среднесписочная численность работников по состоянию на 31.12.2024 составила 50 человек.

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.



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

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» применяются с 2022 года.
24. ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» не применяется, так как Общество является субъектом МСП.



Общество с ограниченной ответственностью

"С л а в е н а"

Обеспечения обязательств не выдавались и не получались.

Прекращение деятельности не планируется.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.

По итогам 2024 года выручка от оказания медицинских услуг составила 112 641 тыс. руб.; себестоимость составила 112 694 тыс.руб. Общество получило чистую прибыль в сумме 11 909 тыс. руб.

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

Всего –	3 645
в том числе:	
- восстановление резерва на отпуск	1 370
- штрафные санкции по договорам займа	951
- доходы от продажи прочих материалов	889
- доходы от стерилизации инструментов	240
- возмещение судебных издержек	143
- восстановление резерва сомнительных долгов	34
- возмещение из ФСС расходов на предупредительные мероприятия по снижению травматизма	12
- списание кредиторской задолженности	6

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

Всего –	3 038
в том числе:	
- расходы на банковские услуги	1404
- расходы, связанные с продажей прочих материалов	845
- расходы на организацию корпоративных мероприятий, оформление офиса	548
- создание резерва сомнительных долгов	110
- остаточная стоимость ОС при списании	98
- списание дебиторской задолженности	29
- прочее	4

На 31.12.2024 сформировано оценочное обязательство по задолженности по оплате очередных отпусков в сумме 1 990 838,94 руб., количество неоплаченных дней отпуска — 966 дней.

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

Генеральный директор

Р.И. Шагеев

29 марта 2025 года