

ОБЩЕСТВО С ОГРАНИЧЕННОЙ ОТВЕТСТВЕННОСТЬЮ

«ЧАМПИОН ФУД»

ИНН/КПП 7724766434/772401001, ОГРН 1107746903659,
юр.адрес: 115516, г.Москва, ул.Промышленная, д.8, эт.1, ком.2А, ОКПО 68953183, ОКАТО 45296590000, ОКФС 34, ООО «Экспобанк» г. Москва, ИНН 7729065633, КПП 770801001, р/с 40702810301100002711, к/с 30101810345250000460, БИК 044525460

Пояснения к бухгалтерскому балансу ООО «Чемпион Фут» за 2023 год

1. Общие сведения

Общество с ограниченной ответственностью ООО «Чемпион Фут» ИНН 7724766434 КПП 772401001 ОГРН 1107746903659, юридический адрес: 115516, Москва г, Промышленная ул, дом 8, этаж 1, комната 2А.

Бухгалтерский баланс организации был сформирован в соответствии с действующими в Российской Федерации правилами и требованиями бухгалтерского учета и отчетности.

1. Уставный капитал организации: 32000 (Тридцать две тысячи) рублей, оплачен полностью.
2. Количество учредителей: Физическое лицо Пиринджи Сердар.
3. Основной вид деятельности: Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями ОКВЭД 46.37.
4. Среднесписочная численность сотрудников на 31 декабря 2023 года составила 64 человек.
5. ООО «Чемпион Фут» имеет обособленное подразделение и филиалы:

Головной офис: ООО «Чемпион Фут» КПП 772401001 - 115516, Москва г, Промышленная ул, дом 8, этаж 1, комната 2А

Обособленное подразделение КПП 505343001: 144004, Московская обл, Электросталь г, Энергетиков проезд, дом № 1А – статус Действующий

Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "Чемпион Фут"-Филиал "Чемпион Фут Краснодар" КПП 231243001 адрес: 350018, Краснодарский край, г. Краснодар, Текстильная ул, дом № 9/Б, оф.22 – статус Действующий

Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "Чемпион Фут" - Филиал "Чемпион Фут Казань" КПП 165643001 адрес: 420032, Татарстан респ, Казань г, Энгельса ул, дом № 1 – статус Действующий

Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью "Чемпион Фут"-Филиал "Чемпион Фут Махачкала"КПП 057243001 адрес: 367010, Дагестан Респ, Советский, Махачкала г, ген.Омарова, дом № 127 – статус Действующий

Обособленное подразделение Общества с ограниченной ответственностью «Чемпион Фут-Уфа». КПП 027645001 адрес: 450096, Башкортостан Респ, г Уфа, ул Лесотехникума, д. 22/2, офис 41 – статус Действующий

1.1.Экономическая среда, в которой Общество осуществляет свою деятельность

СВО, признание Российской Федерацией Донецкой и Луганской Народных Республик в качестве суверенных и независимых государств и связанные с этим события не оказали влияния на финансово-хозяйственную деятельность организации.

2. Основные положения учетной политики

Учетная политика ООО «Чемпион Фут» утверждена приказом Генерального директора от 25.12.2017.

Применяется линейный метод амортизации.

При отпуске материалов в производство или на иные цели их оценка производится следующим способом – ФИФО.

Для оценки товаров при их передаче на продажу или иные цели используется ко всем товарам: ФИФО.

Организация в 2023 году не создает резерв под снижение стоимости товаров.

Финансовый результат от продажи продукции, работ, услуг, товаров определяется по отгрузке.

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно.

Организация формирует резерв по оплате предстоящих отпусков. Начисление резерва производится ежемесячно.

Организация формирует резерв по сомнительным долгам в бухгалтерском и налоговом учете.

Информация о постоянных и временных разницах формируется в бухгалтерском учете на основании первичных учетных документов непосредственно по тем счетам бухгалтерского учета, в оценке которых они возникли.

Величина текущего налога на прибыль определяется на основе данных об условном расходе (условном доходе) по налогу на прибыль, постоянных и отложенных налоговых активах и обязательствах, сформированных в бухгалтерском учете.

Уплата авансовых платежей, а также сумм налога на прибыль по месту нахождения обособленных подразделений осуществляется исходя из расчета доли прибыли, приходящейся на эти обособленные подразделения.

Данное соотношение определяется: арифметическая величина удельного веса расходов на оплату труда и удельного веса остаточной стоимости амортизируемого имущества этого обособленного подразделения соответственно расходам на оплату труда и остаточной амортизируемого имущества в целом по налогоплательщику.

В течение 2023 года организация применяет правила и способы учета, перечисленные в указанных ниже пунктах. При составлении годовой бухгалтерской отчетности за 2023 г. применялись вступившие в силу Федеральные стандарты бухгалтерского учета ФСБУ 6/2020 «Основные средства», ФСБУ 26/2020 «Капитальные вложения», утвержденные приказом Минфина России от 17 сентября 2020 г. № 204н, ФСБУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды», утвержденный приказом Минфина России от 16 октября 2018 г. № 208н. перспективно.

Последствия изменения учетной политики в связи с началом применения нового федерального стандарта бухгалтерского учета отражаются в бухгалтерском учете в меж отчетный период и раскрываются в бухгалтерской отчетности за период, начиная с которого применяется новый федеральный стандарт бухгалтерского учета в порядке, установленном нормативными правовыми актами по бухгалтерскому учету **перспективно**.

Организация отражает последствия изменения учетной политики в связи с началом действия ФСБУ 5/2019 "Запасы" перспективно (без изменения ранее сформированных данных бухгалтерского учета).

3. Информация об аффилированных лицах

Пиринджи Сердар — учредитель, 100 % доли собственности в УК.

4. Основные показатели деятельности организации за 2023 год

В отчетном году выручка ООО «Чемпион Фуд» составила: 1 009 741 491,30 руб.

- по основному виду деятельности «Торговля оптовая кофе, чаем, какао и пряностями» — 939 027 878,39 рублей;
- Торговля розничная, осуществляемая непосредственно при помощи информационно-коммуникационной – 4 382 395,04 рублей
- прочие доходы (услуги) – 9 643,33 рублей
- проценты к получению от выданных займов – 49 014 558,41 рублей
- прочие доходы – 17 307 016,13 рублей;

4.1 Затраты на реализацию товаров:

Наименование показателя	за 2023г. (руб.)	Доля %
Плата за использование Торговых марок (роялти)	30 794 373,00	16,73
Расходы на оплату труда	50 525 522,24	27,45
Страховые взносы	6 208 400,95	3,37
Амортизация ОС	1 266 572,12	0,69
Расходы на рекламу в СМИ	5 247 562,47	2,85
Доставка товара до покупателя	36 895 295,94	20,04
Аренда складов	18 343 250,04	9,96
Аренда офисов	3 054 750,76	1,66
Рекламные материалы	166 666,66	0,09
Прочие затраты	31 582 169,64	17,166
Итого по элементам	184 084 563,82	100

4.2 Основные средства (тыс. руб) в 2023:

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	первоначальная стоимость	накопленная амортизация
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация			
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2023г.	10 550	(6 940)	-	-	-	(1 267)	10 550	(8 206)
	5210	за 2022г.	12 245	(7 128)	-	(1 695)	1 528	(1 340)	10 550	(6 940)
в том числе: Транспортные средства	5201	за 2023г.	10 185	(6 577)	-	-	-	(1 264)	10 185	(7 841)
	5211	за 2022г.	11 616	(6 532)	-	(1 431)	1 265	(1 310)	10 185	(6 577)
Офисное оборудование	5202	за 2023г.	158	(158)	-	-	-	-	158	(158)
	5212	за 2022г.	358	(358)	-	(201)	201	-	158	(158)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2023г.	114	(114)	-	-	-	-	114	(114)
	5213	за 2022г.	177	(177)	-	(62)	62	-	114	(114)
Машины и оборудование (кроме офисного)	5204	за 2023г.	94	(91)	-	-	-	(3)	94	(94)
	5214	за 2022г.	94	(61)	-	-	-	(30)	94	(91)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5221	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-

Незавершенные капитальные вложения в 2023 году

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5240	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5250	за 2022г.	-	-	-	-	-
в том числе:	5241	за 2023г.	-	-	-	-	-
	5251	за 2022г.	-	-	-	-	-

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2023 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

4.4 Дебиторская и кредиторская задолженность:

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода		
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредит- орской в де- биторс- кую задолж- енность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнитель- ным долгам
					в результате хозяйствен- ных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающи- еся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат	восста- новление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2023г.	181 228	(510)	60 253	18	(66 446)		(510)		1 446		176 499	
	5530	за 2022г.	163 298	(1 195)	75 666	150	(57 878)	(17)	(773)		4	4	181 228	(510)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2023г.	166 468	(510)	32 836		(54 750)		(510)				144 554	
	5531	за 2022г.	164 813	(1 195)	56 660		(54 989)	(17)	(773)				166 468	(510)
Авансы выданные	5512	за 2023г.	3 043		17 895		(2 516)						18 422	
	5532	за 2022г.	726		2 562		(245)						3 043	
Прочая	5513	за 2023г.	11 718		9 522	18	(9 180)				1 446		13 523	
	5533	за 2022г.	(2 241)		16 444	150	(2 644)				4	4	11 718	
	5514	за 2023г.									X	X		
	5534	за 2022г.									X	X		
Итого	5500	за 2023г.	181 228	(510)	60 253	18	(66 446)		(510)	X	1 446		176 499	
	5520	за 2022г.	163 298	(1 195)	75 666	150	(57 878)	(17)	(773)	X	4	4	181 228	(510)

Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период						Остаток на конец периода	
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолжен- ность	перевод из дебитор- ской в кре- диторскую задолжен- ность		перевод из кредитор- ской в де- биторскую задолжен- ность
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погаше- ние	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5571	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
в том числе:											
кредиты	5552	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5572	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5553	за 2023г.	54 737	-	-	-	-	-	-	54 737	
	5573	за 2022г.	-	54 737	-	-	-	-	-	54 737	
прочая	5554	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5574	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5555	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5575	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2023г.	185 115	19 587	6 415	(141 747)	(495)	-	1 446	70 321	
	5580	за 2022г.	159 334	75 063	7 198	(56 281)	(208)	-	4	185 115	
в том числе:											
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2023г.	133 832	1 030	-	(106 203)	(495)	-	-	28 165	
	5581	за 2022г.	128 651	60 513	-	(55 124)	(208)	-	-	133 832	
авансы полученные	5562	за 2023г.	338	19	-	(303)	-	-	-	54	
	5582	за 2022г.	72	286	-	(20)	-	-	-	338	
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2023г.	13 040	18 537	2	(13 014)	-	1 446	-	20 012	
	5583	за 2022г.	6 664	5 972	409	(13)	-	4	4	13 040	
кредиты	5564	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
	5584	за 2022г.	-	-	-	-	-	-	-	-	
займы	5565	за 2023г.	24 496	-	6 413	(9 357)	-	-	-	21 552	
	5585	за 2022г.	15 322	3 500	6 790	(1 116)	-	-	-	24 496	
прочая	5566	за 2023г.	13 409	-	-	(12 871)	-	-	-	539	
	5586	за 2022г.	8 625	4 791	-	(7)	-	-	-	13 409	
	5567	за 2023г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
	5587	за 2022г.	-	-	-	-	-	X	X	-	
Итого	5550	за 2023г.	185 115	19 587	6 415	(141 747)	(495)	X	1 446	70 321	
	5570	за 2022г.	159 334	75 063	7 198	(56 281)	(208)	X	4	185 115	

В бухгалтерском и налоговом учете создаются резервы по сомнительной задолженности. Сумма резерва - 1 648 133,85 рублей:

Наименование		Сальдо на 31.12.2023	Уменьшение суммы резерва	Увеличение суммы резерва	Сальдо на 31.12.2023
Основное подразделение	БУ	6 004 489,11	4 356 460,25		1 648 133,85
	НУ	6 004 489,11	4 356 460,25		1 648 133,85
Лужина Марина Владимировна	БУ	0,19	0,19		
	НУ	0,19	0,19		
Договор поставки № 038/19 от 20.09.2019	БУ	0,19	0,19		
	НУ	0,19	0,19		
ОБЛАСТНАЯ ПРОДОВОЛЬСТВЕННАЯ КОМПАНИЯ ООО	БУ	153 356,78	153 356,78		
	НУ	153 356,78	153 356,78		
Договор №37/12 от 27.11.2012г	БУ	153 356,78	153 356,78		
	НУ	153 356,78	153 356,78		
ПЛК ООО	БУ	356 625,20	356 625,20		
	НУ	356 625,20	356 625,20		
Договор №08/06/18 от 05.06.2018г	БУ	356 625,20	356 625,20		
	НУ	356 625,20	356 625,20		
Семья ОПТ ООО (Невзат)	БУ	107,90	107,90		
	НУ	107,90	107,90		
Договор № 529 от 10.10.2019	БУ	107,90	107,90		
	НУ	107,90	107,90		
СУМЕР ООО	БУ	28 825,00	28 825,00		
	НУ	28 825,00	28 825,00		
Договор поставки №04/08/18 от 17.08.2018г.	БУ	28 825,00	28 825,00		
	НУ	28 825,00	28 825,00		
Фаррахов Рамиль Азифович	БУ	310,80	310,80		
	НУ	310,80	310,80		
Договор 74 от 12.11.2018г	БУ	310,80	310,80		
	НУ	310,80	310,80		
ЭЛЕМЕНТ-ТРЕЙД ООО	БУ	308,72	308,72		
	НУ	308,72	308,72		
Основной договор	БУ	308,72	308,72		
	НУ	308,72	308,72		
ЭССЕН ЛОГИСТИК ООО	БУ	5 493 779,52			1 648 133,85
	НУ	5 493 779,52			1 648 133,85
Договор поставки товара №FЭЛ/17-300 от 01.01.2017	БУ	5 493 779,52			1 648 133,85
	НУ	5 493 779,52			1 648 133,85

Предпринимаются все возможные меры по взысканию задолженности с покупателей, вплоть до обращения Арбитражные суды.

5. Оценочные обязательства и резервы

На 31 декабря 2023 года в организации сформировано оценочное обязательство на оплату очередных отпусков работников в сумме 2 927 374,91 рублей, количество неоплаченных дней отпуска — 690, срок исполнения — 2024 год.

6. Зарботная плата

Кредиторская задолженность по зарплате на 31.12.2023 в целом по организации отсутствует. Текучесть кадров в отчетном периоде составила 18,75%. Списочная численность работников на 31.12.2023 — 64 чел. Среднемесячная зарплата по всему предприятию — 65 683,42 руб.

7. Прочая информация

Стоимость чистых активов составила:

- на 31.12.23г. - 467 202 тыс. руб.
- на 31.12.22г. - 583 238 тыс. руб.
- на 31.12.21г. - 575 566 тыс. руб.

Существенные события после отчетной даты отсутствуют.

Условные факты хозяйственной деятельности отсутствуют.
Сомнения в применимости допущения непрерывности деятельности отсутствуют.
Признаки обесценения финансовых вложений отсутствуют.
Чрезвычайных фактов хозяйственной деятельности нет.
Государственной помощи не было.
Информация о прекращаемой деятельности отсутствует.

Обществом разрабатываются все меры к улучшению своего финансового положения: поиск новых заказчиков, участие в тендерах, привлечение заемных средств, реклама.

Генеральный директор ООО «Чемпион Фуд»



Угур Али