ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СДИ» за 2020 год

Общество с ограниченной ответственностью «СДИ», ИНН 7708120548/КПП 770801001, внесено в Единый государственный реестр юридических лиц Управлением МНС России по г.Москве 21.08.2002 за основным государственным регистрационным номером (ОГРН) N 1027700145131. Зарегистрировано при создании Московской регистрационной палатой 27.09.1999 за № 101.668. Фактический и юридический адреса совпадают: 107140, Москва, Орликов переулок, дом 3Б, офис эт. 7, помещение XXIV, комната 36.

15.05.2020 ООО «СДИ», ИНН 7708120548, поставлено на налоговый учет в качестве крупнейшего налогоплательщика в МРИ ФНС России по крупнейшим налогоплательщикам № 2 с присвоением КПП 774850001.

ООО «СДИ» филиалов и обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2020 года не имеет.

(1)

Уставный капитал ООО «СДИ» составляет 1 309 909 672 (Один миллиард триста девять миллионов девятьсот девять тысяч шестьсот семьдесят два) рубля.

Единственным участником ООО «СДИ», которому принадлежит 100% доли в ООО «СДИ», является АО «СЮКР Э ДАНРЭ» («SUCRES ET DENREES»), расположенное по адресу: Рю де ла Вилль Л Эвек, 20/22 - 75008, Париж, зарегистрированное в Реестре коммерческих предприятий и акционерных обществ Канцелярией Торгового Суда г. Парижа за № 572 119 550 (внутр. № 1957B11955), в лице Генерального директора г-на Бурвиса Тьерри Клод Самюэля, действующего на основании Устава, в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Законом «Об обществах с ограниченной ответственностью» и действующим законодательством РФ.

Уставный капитал оплачен полностью. **(1)**

ООО «СДИ» в 2020 году осуществляло:

- оптовую торговлю сахаром-песком (НДС 10%), в том числе на экспорт, начиная с декабря 2017 года (НДС 0%), а также с декабря 2020 года - патокой-мелассой (НДС 20%);
- получение дохода в виде дивидендов от предприятий, собственником акций которых является.

В 2020 году ООО «СДИ» применяло общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

К основным элементам учетной политики ООО «СДИ» относятся: списание материально-производственных запасов и покупных товаров в производство методом оценки по себестоимости первых по времени приобретения (ФИФО): как правило, остаток покупных товаров на каждое первое число месяца равен нулю; амортизация по основным средствам начисляется линейным способом (налоговая и бухгалтерская амортизация совпадают). В налоговом учете амортизационная премия не используется. Предельная стоимость имущества, которое можно в бухгалтерском учете не амортизировать, а списать на расходы единовременно, составляет 40 000 руб. В 2021 году ООО «СДИ» не планирует координально изменить основные положения Учетной политики, изменения вносятся в соответствии с законодательством. В бухгалтерском учете формируются, а в налоговом – нет, резервы на оплату отпусков, а по сомнительным долгам – и в бухгалтерском и в налоговом учетах.

Основными факторами, повлиявшими на формирование финансового результата ООО «СДИ» в 2020 году являлись:

- значительное снижение покупательского спроса в зимний период;
- большая конкуренция;
- неблагоприятная ситуация на рынке в целом;
- постоянное повышение цен на аренду, электроэнергию, коммунальные услуги и прочее;
- дефицит оборотных средств;
- рост курса валют и др.

Событий после отчетной даты нет.

Условных фактов хозяйственной деятельности нет. Незавершенных на отчетную дату судебных разбирательств, разногласий с налоговыми органами Общество не имеет.

Общество не имеет выданных до отчетной даты гарантий и обязательств в пользу третьих лиц, обязательств в отношении охраны окружающей среды и т.п.

В 2020 году ООО «СДИ» выданы поручительства кредитору ОАО «Российский Сельскохозяйственный банк» в размере 5 900 000 тыс.руб. и ПАО «Сбербанк России», Липецкое отд. № 8593 - 30 000 тыс. долл.США за исполнение обязательств ОАО «Добринский сахарный завод» (2 850 000 тыс.руб. и 30 000 тыс.долл.США), ОАО «Атмис-сахар» (900 000 тыс.руб.), ОАО «Студенецкий мукомольный завод» (550 000 тыс.руб.), ООО «Добрыня» (1 350 000 тыс.руб.) и ООО «Успенский агпропромсоюз» (250 000 тыс.руб.).

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2020 года по 01 марта 2021 года.

Государственной помощи в 2020 году ООО «СДИ» не получало.

(2)

Финансовый результат ООО «СДИ» за 2020 год сформирована с учетом пункта 25 ПБУ 18/02:

-	условный расход –	128 660 110,50
-	условный доход -	15 370 467,37
-	постоянное налоговое обязательство –	- 124 932 990,37
-	прочие	0,00
	ИТОГО	**11 643 347,24** (без учета прочих)

Отложенные налоговые активы - (изменения 11 643 347,24)	**13 047 142,12, в том числе:**	**(2.1)**
- оценочные обязательства и резервы –	1 603 729,08	**(2.1)**
- сформированные в связи с убытком за 2020 год -	11 443 413,04	**(2.2)**
Отложенные налоговые обязательства -	**00,00**	**(2.3)**
ВСЕГО начислен налог на прибыль юридических лиц	**00,00**	**(2)**

(3)

Налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской на разницы:

- постоянные, 624 664 951 руб. 87 коп., которые сформировались из-за выплат членских взносов и прочих непроизводственных расходов; а также начисленных и полученных дивидендов, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет;
- временные, - 999 671 руб. 03 коп., обусловленные созданием резерва на оплату отпусков, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет. **(3)**

(4)

Чистая прибыль ООО «СДИ» за 2020 год составила - 578 091 562 руб. 88 коп.. **(4)**

Прибыль ООО «СДИ» до налогообложения – 566 448 215 руб. 64 коп. **(5)**

(6)

По состоянию на 31.12.20 составляющие строки 1370 бухгалтерского баланса:

- убыток 2014 года –	252 253 292 руб. 04 коп.
- убыток прошлых периодов -	35 705 809 руб. 28 коп.
- чистая прибыль 2015 года -	377 513 715 руб. 44 коп.
- чистая прибыль 2016 года -	1 266 458 719 руб. 14 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2016 год	1 284 048 000 руб. 00 коп.
- чистая прибыль за 2017 год	663 778 100 руб. 11 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2017 год	534 158 886 руб.74 коп.
- чистая прибыль за 2018 год	795 292 330 руб. 47 коп.
- начислены дивиденды за 2017 г	60 000 000 руб. 28 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2018 год	911 089 367 руб. 44 коп.
- чистая прибыль за 2019 год	1 304 874 300 руб. 05 коп.
- начислены дивиденды за 2018 г	25 787 509 руб. 38 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2019 год	1 124 212 490 руб. 62 коп.
- чистая прибыль за 2020 год	578 091 562 руб. 88 коп.
ИТОГО прибыль:	**758 753 372 руб. 31 коп.** **(6)**

Пользователям бухгалтерской отчетности будет интересна информация, позволяющая лучше оценить деятельность ООО «СДИ», перспективы ее развития, подверженность рискам и получению прибыли, исходя из раскрытия информации, основных показателей, по нижеприведенным данным:

тыс.руб.

№ пояснения	Показатель	Сумма, без НДС
(7)	Выручка	**3 192 313**
(8)	Себестоимость	**- 3 018 298**
(9)	Валовая прибыль	**+174 015**
(10)	Коммерческие расходы	**-245 595**
(11)	Прибыль от продаж	**- 71 580**
(12)	Доходы от участия в других организациях	**625 993**
(13)	Проценты к получению	**4 188**
(14)	Проценты к уплате	**- 5 152**
(15)	Прочие доходы	**151 855**
(16)	Прочие расходы	**- 138 856**
(17) (17.1) (17.2)	Денежные средства - касса организации - расчетные счета	**1 020** **1 020**
(18) (18.1) (18.2) (18.3)	Прочие оборотные активы - денежные документы (- НДС с авансов полученных) справочно - РБП	**1** **0** **(331)** **1**
(19) (19.1) (19.2)	Прочие обязательства - НДС с авансов выданных	**0** **0**
(20)	НДС по приобретенным товарам	**56 701**

(21)

руб.

Показатель	Сумма, без НДС
Оптовая продажа патоки-мелассы, облагаемая НДС 20%	170 641 442,51
Оптовая продажа сахара-песка, облагаемая НДС 10%	2 869 448 055,26
Оптовая продажа сахара-песка на экспорт, НДС 0%	152 223 291,99
Итого	**3 192 312 798,76**

(22) Резервный капитал в ООО «СДИ» отсутствует (не создавался).

(23) ООО «СДИ» в целях пополнения оборотных средств для осуществления закупок сахара-песка в 2020 году от АО «СЮКР Э ДАНРЭ» долгосрочных процентных займов не получало.

По состоянию на 31.12.2020 численность списочного состава в ООО «СДИ» составляет – 39 чел.

Аффилированные лица в соответствии с законодательством РФ:

1. члены Совета директоров
   Варсано Серж
   Пеллетье Этьен
   Тихомиров Глеб
   Гаринуа Мишель
   Демаль Сами
   Сонжер Тьерри
   Вальдиночи Николя
   Варсано Димитри
   Дата возникновения основания: 21.02.2020 на основании Решения № б/н участника Общества с ограниченной ответственностью «СДИ». Срок полномочий 1 год.

2. лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа
   Генеральный директор ООО «СДИ»
   Гаринуа Мишель Пьер
   Дата возникновения основания: 24.03.19 на основании Протокола заседания Совета директоров ООО «СДИ» № б/н от 04.12.2018. Срок полномочий 3 года, до 24.03.2022.

3. юридические лица, доля которых в Уставном капитале ООО «СДИ» более 20%
   АО «СЮКР Э ДАНРЭ» («SUCRES ET DENREES»).

Руководство Общества полагает, что его деятельность соответствует требованиям законодательства, в т.ч. по охране окружающей среды, и поэтому у Общества отсутствует риск появления в этой связи значительных обстоятельств.

Деятельность Общества в 2020 году осуществлялась в строгом соответствии с положениями законодательства, в том числе природоохранного. Исков и предписаний в области охраны окружающей среды со стороны контролирующих госорганов в адрес Общества не поступало.

Внутренний аудит в ООО «СДИ» осуществляется Департаментом финансового контроля на принципах этапности и регулярности, открытости и независимости, единообразия и системности, предупредительности и документирования и проч.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2020 год использовались следующие методы внутреннего аудита: контрольное сличение остатков, хронологический и сравнительный анализ, методы документальной и фактической проверки, арифметическая проверка документации хозяйственного процесса и проч.

Генеральный директор
ООО «СДИ» **М.П.Гаринуа**

Главный бухгалтер
ООО «СДИ» **О.А.Падышева**