S&D SUCDEN RUSSIA

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СДИ» за 2021 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 31.12.2021 года не имеет.

Организация не входит в состав (консолидированных) групп, холдингов, финансово-промышленных холдингов, концернов, а также иных объединений.

(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 2021 году осуществляло:

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

В 2021 году ООО «СДИ» применяло общую систему налогообложения, является плательщиком НДС.

Общество с ограниченной ответственностью «СДИ»

Юридический и почтовый адрес:
107140 г. Москва,
Орликов пер., д. 3Б, этаж 7, пом. XXIV, ком. 36
Телефон: +7 (495) 796-96-39
+ 7 (495) 796-96-40
Факс: +7 (495) 796-96-41
ИНН: 7708120548
ОГРН: 1027700145131

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 100 000 руб. В 2022 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 2021 году являлись:

- значительное снижение покупательского спроса в зимний период;
- большая конкуренция;
- нестабильная 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.

На 31.12.21 ООО «СДИ» выданы поручительства кредитору ОАО «Российский Сельскохозяйственный банк» в размере 6 250 000 тыс.руб. и ПАО «Сбербанк России», Липецкое отд. № 8593 – 5 745 711 тыс. руб. за исполнение обязательств ОАО «Добринский сахарный завод» (4 724 350 тыс.руб.), ОАО «Атмис-сахар» (1 000 000 тыс.руб.), ОАО «Студенецкий мукомольный завод» (557 500 тыс.руб.), ООО «Добрыня» (1 020 411,3 тыс.руб.), ООО «Успенский агпропромсоюз» (822 500 тыс.руб.), ЗАО «Тбилисский сахарный завод» (1 000 000 тыс.руб.), ООО «Агроснабсахар» (2 710 000 тыс.руб.) и ООО «Агрофирма «Елецкий» (160 950 тыс.руб.) ; также перечислен залог ФГБНУ «ЦНСХБ» в размере 28,7 тыс. руб. в целях обеспечения обязательств по аренде офисного помещения.

Общество не имеет существенных событий, произошедших за период с 31 декабря 2021 года по 02 марта 2022 года.

Государственной помощи в 2021 году ООО «СДИ» не получало.

(2)

Финансовый результат ООО «СДИ» за 2021 год сформирована с учетом пункта 25 ПБУ 18/02:

- условный расход –	553 059 801,48
- условный доход -	15 168 235,04
- постоянное налоговое обязательство –	- 523 826 424,24
- прочие	0,00
ИТОГО	**14 065 142,20** (без учета прочих)

Отложенные налоговые активы - (изменения 7 677 139,75) **5 370 002,37, в том числе: (2.1)**

- оценочные обязательства и резервы –	314 754,13 **(2.1)**
- сформированные в связи с убытком за 2020 год -	5 055 248,24 **(2.2)**
Отложенные налоговые обязательства -	**00,00 (2.3)**

ВСЕГО начислен налог на прибыль юридических лиц **6 388 002,45 (2)**

(3)

Налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской на разницы:

- постоянные, 2 619 132 121 руб. 20 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, - 38 384 886 руб. 54 коп., обусловленные созданием резерва на оплату отпусков, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет. **(3)**

(4)

Чистая прибыль ООО «СДИ» за 2021 год составила - 2 675 392 527 руб. 45 коп.. **(4)**

Прибыль ООО «СДИ» до налогообложения - 2 689 457 832 руб. 20 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.
- чистая прибыль за 2021 год	2 675 392 527 руб. 45 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2021 год	2 329 000 000 руб. 00 коп.

ИТОГО прибыль: **1 105 145 899 руб. 76 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	3 927 285
(8)	Себестоимость	- 3 538 233
(9)	Валовая прибыль	+389 052
(10)	Коммерческие расходы	-314 263
(11)	Прибыль от продаж	- 74 789
(12)	Доходы от участия в других организациях	2 620 712
(13)	Проценты к получению	7 289
(14)	Проценты к уплате	- 1 585
(15)	Прочие доходы	13 900
(16)	Прочие расходы	- 25 647
(17) (17.1) (17.2) (17.3)	Денежные средства - касса организации - расчетные счета - депозитные счета	3 754 0 954 2 800
(18) (18.1) (18.2) (18.3)	Прочие оборотные активы - денежные документы (- НДС с авансов полученных) справочно - РБП	3 0 (0) 3
(19) (19.1) (19.2)	Прочие обязательства - НДС с авансов выданных	0 0
(20)	НДС по приобретенным товарам	17 526

(21)

Показатель	Сумма/Кол-во
Оптовая продажа патоки-мелассы, облагаемая НДС 20%: - сумма, руб., без НДС	40 682 225,34

- кол-во, тонн	3 726,04
Оптовая продажа сахара-песка, облагаемая НДС 10% : - сумма, руб. без НДС - кол-во, тонн	 3 886 603 213,06 95 204,5922
Оптовая продажа сахара-песка на экспорт, НДС 0%	0,00
Итого	**3 927 285 438,40/98 930,6322**

Операций со связанными сторонами в отчетном году:

I. Торгово-закупочные

1.1 Покупка товара

- ЗАО «Тбилисский сахарный завод» - 82 784,7 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Атмис-сахар» - 1 200 080,1 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Добринский сахарный завод» - 1 000 103,3 тыс. руб., без НДС
- ООО «Коммерциал центр» - 0,0 тыс.руб., без НДС
- ООО «Агроснабсахар» - 1 255 265,6 тыс. руб., без НДС

1.2 Продажа товара

- ООО «СДС» - 3 886 603,2 тыс.руб., без НДС

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

(23) ООО «СДИ» в целях пополнения оборотных средств для осуществления закупок сахара-песка в 2021 году от АО «СЮКР Э ДАНРЭ» долгосрочных процентных займов не получало.

По состоянию на 31.12.2021 численность списочного состава в ООО «СДИ» составляет – 35 чел., в том числе 14 чел. ВКС.

(24) При применении ФБСУ 25/2018 «Бухгалтерский учет аренды» был избран альтернативный вариант, при котором на 31.12.2021 единовременно признано право пользования активом (ППА) и обязательство по аренде. Справедливая стоимость, согласно профессиональному суждению, а также учитывая условия договора аренды, признана равной арендным платежам. Срок полезного использования ППА равен сроку аренды, в качестве расхода ППА признается посредством начисления амортизации линейным способом с 1-го числа месяца, следующего за месяцем признания ППА. Объект аренды классифицируется как объект учета операционной аренды.

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: 21.02.2021 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»).

Список лиц управленческого персонала:

Должность	Ф.И.О.	Размер выплат за 2021 год
Генеральный директор	Гаринуа Мишель Пьер	172 293 663 руб. 00 коп.
Финансовый директор	Тихомиров Глеб Евгеньевич	4 230 800 руб. 00 коп.
ИТОГО:		176 524 463 руб. 00 коп.

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 2021 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 2021 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**