ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СДИ»
за 2023 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; снято с учета 14.07.2022.

ООО «СДИ» филиалов и обособленных подразделений по состоянию на 31.12.2022 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 2023 году осуществляло:
- оптовую торговлю сахаром-песком (НДС 10%);
- получение дохода в виде дивидендов от предприятий, собственником акций которых является.

В 2023 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 2024 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 2023 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;
- резкое колебание курса валют и др.

События 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 31.12.2023 ООО «СДИ» выданы поручительства кредитору ОАО «Российский Сельскохозяйственный банк» в размере 620 900 тыс.руб. и ПАО «Сбербанк России», Липецкое отд. № 8593 – 602 101,036 тыс. руб. за исполнение обязательств ОАО «Добринский сахарный завод» (погашены), ОАО «Атмис-сахар» (погашены), ОАО «Студенецкий мукомольный завод» (115 400 тыс.руб.), ООО «Добрыня» (641 809,133 тыс.руб.), ООО «Успенский агпропромсоюз» (22 500 тыс.руб.), ЗАО «Тбилисский сахарный завод» (погашено), ООО «Агроснабсахар» (погашено) и ООО «Агрофирма «Елецкий» (443 291,903 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 2023 года по 01 марта 2024 года.

Государственной помощи в 2023 году ООО «СДИ» не получало.

(2)

Финансовый результат ООО «СДИ» за 2023 год сформирована с учетом пункта 25

ПБУ 18/02:

- условный расход – 700 405 276,17
- условный доход - 5 298 663,87
- постоянное налоговое обязательство – - 693 968 744,00
- прочие 110 345,04

ИТОГО **1 137 868,30** (без учета прочих) **(2)**

Отложенные налоговые активы - 37 178 127,24, в том числе: (2.1)
(на нач. года 37 803 505,53)

- оценочные обязательства и резервы – 253 738,19 **(2.1)** изм. - 2 543,29
- сформированные в связи с убытком:

за 2020 год - 4 432 413,24 **(2.2)**

за 2022 год - 32 491 975,81 **(2.2)**

Отложенные налоговые обязательства - 625 378,29 (2.3)

ВСЕГО начислен налог на прибыль ю.л. текущ. 622 835,00 (2)

(3)

Налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской на разницы, 3 469 304 711,27:

- постоянные, 3 469 843 719 руб. 98 коп., которые сформировались из-за операций покупки-продажи валюты, штрафов и прочих непроизводственных расходов; а также начисленных и полученных дивидендов, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет;
- временные, - 539 008 руб. 71 коп., обусловленные созданием резерва на оплату отпусков, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет. **(3)**

(4)

Чистая прибыль ООО «СДИ» за 2023 год составила - 3 474 284 848 руб. 16 коп.. **(4)**

Прибыль ООО «СДИ» до налогообложения - 3 475 533 061 руб. 50 коп. **(5)**

(6)

По состоянию на 31.12.23 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.
- чистая прибыль за 2022 год	1 274 953 489 руб. 40 коп.
- начислены дивиденды за 2021 г.	1 100 000 000 руб. 00 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2022 год	215 153 433 руб. 65 коп.
- чистая прибыль за 2023 год	3 474 284 848 руб. 16 коп.
- начислены дивиденды за 2023 год	31 578 948 руб. 00 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2023 года	98 452 014 руб. 00 коп.
ИТОГО прибыль:	**4 409 199 842 руб. 07 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	**13 667 845**
(8)	Себестоимость	**- 13 057 686**
(9)	Валовая прибыль	**+610 159**
(10)	Коммерческие расходы	**-694 230**
(11)	Прибыль от продаж	**- 84 071**
(12)	Доходы от участия в других организациях	**3 470 786**
(13)	Проценты к получению	**77 476**
(14)	Проценты к уплате	**00**
(15)	Прочие доходы	**194 607**
(16)	Прочие расходы	**- 183 265**
(17)	Денежные средства	**548 316**
(17.1)	- касса организации	**00**
(17.2)	- расчетные счета	**115**
(17.3)	- депозитные счета	**548 201**
(18)	Прочие оборотные активы	**1**
(18.1)	- денежные документы	**0**
(18.2)	(- НДС с авансов полученных) справочно	**(0)**
(18.3)	- РБП	**1**
(19)	Прочие обязательства	**0**
(19.1)	- НДС с авансов выданных	**0**
(19.2)		
(20)	НДС по приобретенным товарам	**0**

(21)

Показатель	Сумма/Кол-во
Оптовая продажа патоки-мелассы, облагаемая НДС 20%: - сумма, руб., без НДС - кол-во, тонн	 00,00 00,00
Оптовая продажа сахара-песка, облагаемая НДС 10% : - сумма, руб. без НДС - кол-во, тонн	 13 667 844 817,35 266 385,0389
Оптовая продажа сахара-песка на экспорт, НДС 0%	0,00
Итого	**13 667 844 817,35/266 385,0389**

Операций со связанными сторонами в отчетном году:

I. Торгово-закупочные

1.1 Покупка товара

- ЗАО «Тбилисский сахарный завод» - 0,0 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Атмис-сахар» - 4 218 133,050 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Добринский сахарный завод» - 4 403 035,502 тыс. руб., без НДС
- ООО «Коммерциал центр» - 0,0 тыс.руб., без НДС
- ООО «Агроснабсахар» - 4 436 517,464 тыс. руб., без НДС

1.2 Продажа товара

- ООО «СДС» - 15 034 629,299 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 2023 году от АО «СЮКР Э ДАНРЭ» долгосрочных процентных займов не получало.

По состоянию на 31.12.2023 численность списочного состава в ООО «СДИ» составляет – 10 чел., в том числе 7 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 отсутствуют
   20.06.2022 Решением единственного участника ООО «СДИ» полномочия Совета директоров прекращены досрочно в связи с его упразднением.
   Устав Общества утвержден в новой редакции, о чем внесена запись в ЕГРЮЛ 30.06.2022 за ГРН 2227706122103.

2. лицо, единолично осуществляющее полномочия исполнительного органа
   Генеральный директор ООО «СДИ»:
   Гаринуа Мишель Пьер по 14.12.2023 вкл.
   Дата возникновения основания: 12.03.22 на основании Протокола заседания Совета директоров ООО «СДИ» № б/н от 12.03.2022. Срок полномочий 3 года, до 12.03.2025; 14.12.2023 полномочия досрочно прекращены на основании Решения единственного участника ООО «СДИ» № б/н от 19.10.2023;
   Вальдиночи Николя Александр с 15.12.2023
   Дата возникновения основания: 15.12.2023 на основании Решения единственного участника ООО «СДИ» № б/н от 19.10.2023. Срок полномочие 3 года, до 15.12.2026.
   Запись об изменении в ЕГРЮЛ внесена 25.01.2024, ГРН 2247700727349.

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 2023 год
Генеральный директор	Гаринуа Мишель Пьер до 14.12.2023 вкл.	634 735 580 руб. 92 коп.
Генеральный директор	Вальдиночи Николя Александр с 15.12.2023	250 000 руб. 00 коп.
Финансовый директор	Тихомиров Глеб Евгеньевич	4 530 400 руб. 00 коп.
ИТОГО:		639 515 980 руб. 92 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 2023 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 2023 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.

Инвентаризация имущества, денежных средств и обязательств проведена по состоянию на 31.12.2023 на основании Приказа № 10/0-од от 25.12.2023.

Генеральный директор
ООО «СДИ» **Н.А.Вальдиночи**

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