ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СДИ» за 2024 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 31.12.2024 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 2024 году осуществляло:

- оптовую торговлю сахаром-песком (НДС 10%);
- получение дохода в виде дивидендов от предприятий, собственником акций которых является.

В 2024 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 100 000 руб. В 2025 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 2024 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 31.12.2024 ООО «СДИ» выданы поручительства кредитору ПАО «Сбербанк России», Липецкое отд. № 8593 – 456 633,860 тыс. руб. за исполнение обязательств ОАО «Добринский сахарный завод» (погашены), ОАО «Атмис-сахар» (погашены), ОАО «Студенецкий мукомольный завод» (7 500 тыс.руб.), ООО «Добрыня» (91 953,860 тыс.руб.), ООО «Успенский агпропромсоюз» (22 500 тыс.руб.), ЗАО «Тбилисский сахарный завод» (погашено), ООО «Агроснабсахар» (погашено) и ООО «Агрофирма «Елецкий» (334 680,00 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 2024 года по 03 марта 2025 года.

Государственной помощи в 2024 году ООО «СДИ» не получало.

(2)

Финансовый результат ООО «СДИ» за 2024 год сформирована с учетом пункта 25 ПБУ 18/02:

- условный расход – 109 408 368,98
- условный доход - 7 741 824,71
- постоянное налоговое обязательство – - 36 241 226,88
- прочие 0,72
- перерасчет ОНА и ОНО 1 136 498,34

ИТОГО **64 288 819,05** (без учета прочих) **(2)**

Отложенные налоговые активы - 5 682 491,65, в том числе: (2.1)
(на нач. года 37 178 127,24)

- оценочные обязательства и резервы – 518 484,33 **(2.1)** изм. 1297547,61
- сформированные в связи с убытком:

за 2020 год - 00,00 **(2.2)**

за 2022 год - 5 164 007,32 **(2.2)**

Отложенные налоговые обязательства - 31 495 635,69 (2.3)

ВСЕГО начислен налог на прибыль ю.л. текущ. 32 793 183,30 (2)

(3)

Налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской на разницы, 180 400 888,03:

- постоянные, 181 206 134 руб. 40 коп., которые сформировались из-за операций покупки-продажи валюты, штрафов (сч.91.2: – 937 461,85) и прочих непроизводственных расходов (сч. 44: – 643 763,00); а также начисленных и полученных дивидендов (сч. 91.1: 182 787 359,25), которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет;

- временные, - 805 246 руб. 37 коп., обусловленные созданием резерва на оплату отпусков, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет. **(3)**

Чистая

прибыль ООО «СДИ» за 2024 год составила - 444 043 901 руб. 56 коп.. **(4)**

Прибыль ООО «СДИ» до налогообложения - 508 332 721 руб. 33 коп. **(5)**

(6)

По состоянию на 31.12.24 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 2022 год	31 578 948 руб. 00 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2023 года	98 452 014 руб. 00 коп.
- чистая прибыль за 2024 год	444 043 901 руб. 56 коп.
- начислены дивиденды за 2023 год	35 294 118 руб. 00 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2024 год	91 764 706 руб. 00 коп.
ИТОГО прибыль:	**4 726 184 919 руб. 63 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	936 547
(8)	Себестоимость	- 904 911
(9)	Валовая прибыль	+31 636
(10)	Коммерческие расходы	-139 981
(11)	Прибыль от продаж	- 108 345
(12)	Доходы от участия в других организациях	182 787
(13)	Проценты к получению	433 998
(14)	Проценты к уплате	00
(15)	Прочие доходы	2 933
(16)	Прочие расходы	- 3 040
(17) (17.1) (17.2) (17.3)	Денежные средства - касса организации - расчетные счета - депозитные счета	2 739 767 00 14 2 739 753
(18) (18.1) (18.2) (18.3)	Прочие оборотные активы - денежные документы - НДС с авансов полученных) справочно - РБП	1 0 (0) 1
(19) (19.1) (19.2)	Прочие обязательства - НДС с авансов выданных - НДС по МПЗ	0 0
(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» - 515 819,659 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Добринский сахарный завод» - 194 545,892 тыс. руб., без НДС
- ООО «Коммерциал центр» - 0,0 тыс.руб., без НДС
- ООО «Агроснабсахар» - 194 545,455 тыс. руб., без НДС

1.2 Продажа товара

- ООО «СДС» - 936 547,439 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 2024 году от АО «СЮКР Э ДАНРЭ» долгосрочных процентных займов не получало.

По состоянию на 31.12.2024 численность списочного состава в ООО «СДИ» составляет –5 чел., в том числе 2 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.

(2) 31.12.2024 произведено доначисление ОНА в связи с повышением ставки налога на прибыль с 20% до 25% в размере 1 136 498 руб. 34 коп. (20 656 029 руб. 26 коп. х 5% и 2 073 937 руб. 31 коп. х 5%), что отражено в графе 2412 «Отложенный налог на прибыль» формы № 2 «Отчета о финансовых результатах».

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»:
   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 полномочий 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 2024 год
Генеральный директор	Вальдиночи Николя Александр	28 500 000 руб. 00 коп. (0,5 ставки)
Финансовый директор	Тихомиров Глеб Евгеньевич	4 844 846 руб. 00 коп.
ИТОГО:		33 344 846 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 2024 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 2024 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 31.12.2024 на основании Приказа № 4/0-од от 17.12.2024.

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

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