ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА
к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО «СДИ» за 2025 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 31.12.2025 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 2025 году осуществляло:
- получение дохода в виде банковских процентов;
- получение дохода в виде дивидендов от предприятий, собственником акций которых является.

В 2025 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 2026 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 2025 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.

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 31.12.2025 ООО «СДИ» 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 2025 года по 03 марта 2026 года.

Государственной помощи в 2025 году ООО «СДИ» не получало.

(2)

Фактически сформированные финансовые результаты в 2025 году были получены от дохода в виде банковских процентов и дивидендов.

Финансовый результат ООО «СДИ» за 2025 год сформирована с учетом пункта 25

ПБУ 18/02:

- условный расход – 87 405 003,56
- условный доход - 00,00
- постоянное налоговое обязательство – - 10 363 384,16
- прочие 0,11
- перерасчет ОНА и ОНО 0,01

ИТОГО **77 041 619,41** (без учета прочих) **(2)**

Отложенные налоговые активы - 287 259,35, в том числе: (2.1)
(на нач. года 5 682 491,65)

- оценочные обязательства и резервы – 287 259,35 **(2.1)**
- сформированные в связи с убытком 00,00 **(2.2)**

- 5 395 232,30 **(2.3)**
(изменения за год)

Отложенные налоговые обязательства - 00,00 **(2.4)**

ВСЕГО начислен налог на прибыль ю.л. текущ. 71 646 387,11 (2)

(3)

Налогооблагаемая прибыль меньше бухгалтерской на разницы, 42 378 436,57:

- постоянные, 41 453 536 руб. 65 коп., которые сформировались из-за расходов не принимаемых для н/о-ия прибыли (сч.91.2: – 323 929,35) и прочих непроизводственных расходов (сч. 44: – 22 650,00); а также начисленных и полученных дивидендов (сч. 91.1: 41 800 116,00), которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет;

- временные, 924 899 руб. 92 коп., обусловленные созданием резерва на оплату отпусков, которые в бухгалтерском учете признаны, а в налоговом – нет. **(3)**
(счет 91.01: 944 428,64 – счет 44: 19 528,72)

Чистая прибыль за 2025 год составила - 272 578 394 руб. 95 коп. **(4)**

Прибыль, бухг., до налогообложения - 349 620 014 руб. 25 коп. **(5)**

(6)

По состоянию на 31.12.25 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.
- чистая прибыль за 2025 год 272 578 394 руб. 95 коп.
- начислены дивиденды за 2024 год 30 000 000 руб. 00 коп.
- начислены промежуточные дивиденды за 2025 год 90 000 000 руб. 00 коп.

ИТОГО прибыль: 4 878 763 314 руб. 58 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	-
(8)	Себестоимость	-
(9)	Валовая прибыль	-
(10)	Управленческие расходы	-17 612
(11)	Прибыль от продаж	- 17 612
(12)	Доходы от участия в других организациях	41 800
(13)	Проценты к получению	327 843
(14)	Проценты к уплате	00
(15)	Прочие доходы	1 029
(16)	Прочие расходы	- 3 440
(17)	Денежные средства	970 944
(17.1)	- касса организации	00
(17.2)	- расчетные счета	74
(17.3)	- депозитные счета	970 870
(18)	Прочие оборотные активы	7
(18.1)	- денежные документы	0
(18.2)	- НДС с авансов полученных) справочно	(0)
(18.3)	- РБП	7

(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	 00,00 00,00
Оптовая продажа сахара-песка на экспорт, НДС 0%	0,00
Итого	**00,00/00,00**

Операций со связанными сторонами в отчетном году:

I. Торгово-закупочные ОТСУТСТВУЮТ

1.1 Покупка товара

- ЗАО «Тбилисский сахарный завод» - 0,0 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Атмис-сахар» - 0,0 тыс. руб., без НДС
- ОАО «Добринский сахарный завод» - 0,0 тыс. руб., без НДС
- ООО «Коммерциал центр» - 0,0 тыс. руб., без НДС
- ООО «Агроснабсахар» - 0,0 тыс. руб., без НДС

1.2 Продажа товара ОТСУТСТВУЕТ

- ООО «СДС» - 0,0 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 2025 году от АО «СЮКР Э ДАНРЭ» долгосрочных процентных займов не получало.

По состоянию на 31.12.2025 численность списочного состава в ООО «СДИ» составляет –3 чел., в том числе 2 чел. на 0,5 ставки по совместительству.

(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»:
   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»).

   Высший орган управления – Единственный участник.
   Список лиц управленческого персонала:

Должность	Ф.И.О.	Размер выплат/сумма страховых взносов за 2025 год
Генеральный директор	Вальдиночи Николя Александр	3 440 920 руб. 33 коп. (0,5 ставки)/0 руб. 00 коп.
Финансовый директор	Тихомиров Глеб Евгеньевич	5 000 000 руб. 00 коп./ 1 181 182 руб. 60 коп.
ИТОГО:		8 440 920 руб. 33 коп./1 181 182 руб. 60 коп.

Бенефициарными владельцами являются следующие лица:

	ФИО	Гражданство	Дата рождения	Место рождения	Паспорт	Контролируемая доля
1	**Морис Варсано (Maurice Varsano)**	ФРАНЦИЯ	26.11.1992	Г.Нёйи-сюр-Сен, Франция	23FV10199, выдан префектурой полиции 05.02.2024 г.	20%
2	**Димитри Варсано (Dimitri Varsano)**	ФРАНЦИЯ	28.07.1995	Г.Нёйи-сюр-Сен, Франция	19FV12579, выдан префектурой полиции 23.08.2019 г.	20%
3	**Серж Варсано (Serge Varsano)**	ФРАНЦИЯ	18.08.1955	Г. Касабланка, Марокко	18FV189863, выдан префектурой полиции 23.02.2018 г.	18%

Ни одно иное физическое лицо, являющееся миноритарным акционером, не владеет долей, превышающей 5%.

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 2025 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 2025 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 31.12.2025 на основании Приказа № 6/0-од от 11.12.2025. Излишков и недостач не выявлено.

На момент сдачи отчетности Годовое общее собрание проводилось, Решение участника ООО «СДИ» № б/н от 03.03.2026, принято решение чистую прибыль за 2025 год оставить нераспределенной.

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

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