

**ПОЯСНЕНИЯ К БУХГАЛТЕРСКОМУ БАЛАНСУ  
И ОТЧЕТУ О ФИНАНСОВЫХ РЕЗУЛЬТАТАХ  
ООО «Соколье Агро»  
за 2025 год**

Бухгалтерская отчетность ООО «Соколье Агро» составлена исходя из правил бухгалтерского учета и отчетности, действующих в Российской Федерации.

**1. Основные сведения об организации и собственниках**

Общество с ограниченной ответственностью "Соколье Агро" (в дальнейшем Общество) зарегистрировано Межрайонной инспекцией ФНС №7 по Липецкой области 25.12.2017г.

Местонахождение: Липецкая область, Елецкий муниципальный район, п. Соколье, ул. Лорха, зд.12, офис 4

Почтовый адрес: 399753, Липецкая область, Елецкий муниципальный район, п. Соколье, ул. Лорха, зд.12, офис 4

ОГРН 1174827021940, ИНН 4807040288, КПП 480701001

Дочерние компании- ООО «Старт», ИНН 4807000790 КПП 480701001

Основной вид деятельности: 01.11-выращивание зерновых (кроме риса), зернобобовых культур и семян масличных культур

Исполнительный орган Общества: управляющая организация ООО «Солнечный город» (действует на основании Договора № 3-СА-25 от 9 января 2025 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа ООО «Соколье Агро» управляющей организации ООО «СОЛНЕЧНЫЙ ГОРОД»)

Филиалы и представительства ООО «Соколье Агро» отсутствуют.

Среднесписочная численность работающих за отчетный период 39 чел.

Участниками общества являются:

- Зайцев Артем Дмитриевич, гражданство РФ, ИНН 773008321414 – 75% уставного капитала.

- Разумов Владислав Владиславович, гражданство РФ, ИНН 771307085786 – 25% уставного капитала

В соответствии со ст.4 Федерального закона от 24.07.2007 N 209-ФЗ "О развитии малого и среднего предпринимательства в Российской Федерации" Общество относится к субъектам малого предпринимательства.

Уставный капитал Общества составляет **250 000 руб.**

**2. Раскрытие информации об учетной политике**

Общество является сельскохозяйственным товаропроизводителем и применяет общую систему налогообложения.

Учетная политика ООО «Соколье Агро» по бухгалтерскому и налоговому учету на 2025 год утверждена приказом от 29.12.2025 г.

Существенные аспекты учетной политики по бухгалтерскому учету приведены ниже.

1. Метод учета доходов и расходов: *метод начисления*

2. Лимит стоимости имущества, включаемого в состав основных средств: *более 100 000 рублей*

3. Метод начисления амортизация основных средств: *линейный*.

4. Переоценка основных средств: *не производится*

5. Метод списания ТМЦ в производство: *по средней себестоимости*

6. Управленческие расходы, накопленные за отчетный период на счете 26 «Общехозяйственные расходы» ежемесячно списываются на счет 90 «Продажи».

7. Общество создает резервы по сомнительным долгам.

8. Существенность информации, раскрываемой в бухгалтерской отчетности: существенной признается сумма, отношение которой к общему итогу соответствующих данных за отчетный период составляет не менее 5%.

9. Критерий признания существенной ошибки: Существенность ошибки (ошибок) определяется исходя из величины и характера соответствующей статьи (статей) бухгалтерской отчетности в каждом конкретном случае главным бухгалтером по согласованию с руководителем на основании письменного обоснования такого решения.

10. Организация не допускала при формировании учетной политики допущения, отличные от предусмотренных пунктом 5 ПБУ 1/2008 "Учетная политика организации", утвержденного Приказом Минфина России от 06.10.2008 N 106н .

### 3. Наличие и движение основных средств

#### 3.1. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 01, аналитический учет по группам ОС, за 2025 г.

Группы ОС	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Земельные участки	-					
Машины, оборудование	285 374		17 110	3 382	299 102	
Производственный и хозяйственный инвентарь	133				133	
Здания, сооружения	44 706				44 706	
Транспортные средства	13 754				13 754	
<b>Итого</b>	<b>343967</b>		<b>17 110</b>	<b>3 382</b>	<b>357 695</b>	

#### 3.2. Оборотно-сальдовая ведомость по счету 02, аналитический учет по группам ОС, за 2025 г.:

Группы ОС	Сальдо на начало периода		Оборот за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Здания, сооружения		6 213		3 989		10 202
Машины, оборудование		91 151	3 143	45 150		133 158
Производственный и хозяйственный инвентарь		70		19		89
Транспортные средства		5 682		1 676		7 358
<b>Итого</b>		<b>103 116</b>	<b>3 143</b>	<b>50 834</b>		<b>150 807</b>

3.3. В качестве ППА признано имущество по договорам финансовой аренды (лизинга):

Автомобиль-самосвал КАМАЗ 68901U (P 767 МН 48) (ХКУ68901UN0000001) (дог. лиз. №ДЛ-156028-23)	8 528 173,53
Жатка для уборки подсолнечника "НАШ-873-04" (КЗС-1218) (8 рядков), № 29	1 366 495,00
Жатка для уборки подсолнечника "НАШ-873-04" (КЗС-1218) (8 рядков), № 64	1 366 495,00
Жатка КОК-8-2 для уборки кукурузы на зерно № 1848	4 437 736,67
Жатка КОК-8-2 для уборки кукурузы на зерно № 1849	4 437 736,67
Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-29(58 65 УА48) (ДЕЛЮКС)(з.н. 18682)(дог. лиз. №302314515)	16 884 802,74
Комбайн зерноуборочный самоходный КЗС-1218-29(58 66 УА48) (ДЕЛЮКС)(з.н. 18686)(дог. лиз. №302314515)	16 884 802,70

Опрыскиватель самоходный ОС-4000М (81 32 УА/48) с гидростатическим приводом 30М	19 059 591,68
Трактор "Кировец" К-742М (023ТО376) (42 91 УА/48) (Ст)	17 686 396,29
Трактор "Кировец" К-742М (023ТО531) (60 00 УА/48)	17 686 396,23
Трактор RSM 2400 (R0002400342824) Бюллер (59 60 УА/48)	21 354 701,83
Трактор RSM 2400 (R0002400342825) Бюллер (59 61 УА/48) (Ст)	21 913 678,99
Трактор RSM 2400 (R0002400342892) Бюллер (59 70 УА/48)	21 746 942,14
Трактор RSM 2400 (R0002400342897) Бюллер (59 69 УА 48)	21 747 551,15
Трактор УТО ELG1604 (ZYTG1604VP2390684) (58 59 УА/48) (Ст)	5 707 883,34

3.4. Стоимость оборудования к установке, числящаяся на счете 07 на конец отчетного года в размере 208 333,33 руб., в бухгалтерском балансе включена в показатель строки 1150 «Основные средства».

#### 4. Отложенные налоговые активы и обязательства.

В отчетном году, отложенные налоговые активы и отложенное налоговое обязательство равны нулю.

#### 5. Финансовые вложения в составе внеоборотных активов.

ООО «Соколье Агро» является единственным участником ООО СХП «Старт».

По строке 1170 «Финансовые вложения» отражена сумма 39 812 532,24 руб., в том числе:

- стоимость доли в уставном капитале ООО СХП «Старт»;

- стоимость переданных во вклад имущества ООО СХП Старт основных средств в соответствии с решениями его единственного участника (ООО «Соколье Агро» в соответствии с п.10.1 Устава ООО СХП Старт и [п. 1 ст. 27](#) Закона об ООО.

Доходы от участия в ООО СХП Старт в проверяемом периоде не возникали.

#### 6. Запасы

Материально-производственные запасы, отраженные в бухгалтерском балансе Общества на 31.12.2025г. представляют собой:

	<b>Запасы, в том числе:</b>	<b>226 320</b>
Счет 10	Сырье и материалы	1 161
Счет 20	Основное производство	202 748
Счет 41	Товары	12 088
Счет 43	Готовая продукция	10 323

#### 7. Сведения о дебиторской задолженности.

<b>Наименование дебиторской задолженности</b>	<b>Сумма (тыс. руб.)</b>
Долгосрочная дебиторская задолженность, всего:	
Краткосрочная дебиторская задолженность, всего:	54 804
В т.ч.	
Покупатели и заказчики	513
поставщиков (авансы выданные)	31675

## 8. ФИНАНСОВЫЕ ВЛОЖЕНИЯ.

По строке баланса 1240 «Финансовые вложения» отражена сумма, учитываемая на счете 58 в качестве выданных займов на 8 429 142,22 руб.

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
58.03	13 075 217,60		31 500,00	4 677 575,38	8 429 142,22	
Сила Дона ООО СХП	13 075 217,60		31 500,00	4 677 575,38	8 429 142,22	
Договор займа 1210-01 от 12.10.2023	13 075 217,60		31 500,00	4 677 575,38	8 429 142,22	
<b>Итого</b>	<b>13 075 217,60</b>		<b>31 500,00</b>	<b>4 677 575,38</b>	<b>8 429 142,22</b>	

В течение 2025 года было произведено выдача займа на сумму 31 500,00 руб., погашение займа на 4 677 575,38 руб.

## 9. Денежные средства.

По данной строке на 31.12.25 г. отражены:

-денежные средства на счете 50 «Касса» — 00,00 руб.

-денежные средства на счете 51 «Расчетный счет» - 2 121,79 руб.

Поступления денежных средств всего за отчетный год составили 415 993 тысяч рублей, в том числе от продажи готовой продукции, оказания с/х услуг – 340 227 тысяч рублей.

Платежи всего за отчетный год составили 416 132 тысячи рублей, в том числе: поставщикам 189 626 тысяч рублей, на оплату труда работников 44 210 тысяч рублей.

## 10. Оценочные резервы.

В отчетном году резерв по данным бухгалтерского регистра конец отчетного года составил 0,00 руб..

## 11. ПРОЧИЕ ОБОРОТНЫЕ АКТИВЫ.

По данной строке отражены сальдо по счету:

-94 «Недостачи» в сумме 3 906 609,69 руб.

В отчетного году было списано 3 265 574,52 руб., новая недостача составила 3 265 574,52 руб.

-97 «Расходы будущих периодов» в сумме 94 165 655,89 руб.

## 12. Капитал и резервы

Уставной капитал составляет 250 тысяч рублей. Оплачен полностью. Увеличения уставного капитала в 2025 не происходило.

### 11. Кредиты и займы

На 31.12.2025г. у Общества задолженность, учитываемая на счете 67 «Долгосрочные кредиты и займы» составила 77 768 тыс. руб., в том числе:

- соглашение 01/03/2024 от 01.03.024 о новации вексельного обязательства в заемное, кредитор Зайцев Артем Дмитриевич, сумма 77 768 тыс. руб.

### 12. Прочие обязательства.

На 31.12.2025г. в составе прочих обязательств по строке 1450 отражена задолженность по арендным обязательствам в сумме 105 118 тыс. руб., т.е. сальдо субсчетов счета 76.07 без учета краткосрочной дебиторской задолженности по счету 76.07.2 «Задолженность по арендным платежам» -3 176 336,55 руб. (отражена по строке 1230 «Дебиторская задолженность»)

### 13. Краткосрочные займы

В составе краткосрочных займов на 31.12.2025 отражена задолженность в общей сумме 99 671 тыс. руб., учитываемая:

**-на счете 67 от:**

-проценты по займам участника Разумова В.В. в сумме 539 619,80 руб.  
- проценты по соглашению 1-СА-Ш о новации договоров об уступке о от 23.03.2022г., кредитор ООО «Шельф-2000», сумма 83 670 620,47 руб.

**-на счете 66 от:**

- займ участника Разумова В.В в сумме 9 500 000 руб.  
- займ исполнительного директор Сапрыкина Р.В. в сумме 5 000 000 руб.  
- проценты по займу Быкова П.В. в сумме 699 руб.  
- проценты по займу ООО Мегapolis в сумме 959 561,47 руб.

### 14. Сведения о кредиторской задолженности.

Просроченная кредиторская задолженность по состоянию на 31.12.2025 отсутствует.

Наименование кредиторской задолженности	Сумма (тыс. руб.)
<b>Краткосрочная кредиторская задолженность, всего:</b>	<b>173 566</b>
В т. ч.:	
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	14 839
Расчеты с покупателями и заказчиками (авансы полученные)	106 486
Расчеты по налогам и сборам	8 229
Расчеты с персоналом по оплате труда	1 978
Расчеты с прочими кредиторами	42 034

### 15. Оценочные обязательства.

На 31.12.25г. резерв по отпускам составляет 0 руб.

### 16. Обязательства и обеспечения выданные

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества имеются следующие выданные поручительства.

Поручитель	Наименование обязательства	Сумма (тыс. руб.)
Шельф-2000 ООО	00830020/007411П1 от 16.07.2020 (ПАО Сбербанк) до 14.07.2026	188 619
Шельф-2000 ООО	Договор поручительства № 7М-Ј1У-9UV-П2 от 01.10.2024 (ПАО Сбербанк) до 12.09.2028	124 700
Итого		313 319

### 17. Обязательства и обеспечения полученные

По состоянию на 31.12.2025г. у Общества отсутствуют полученные поручительства.

### 18. Сведения о связанных сторонах

Таблица 5

Наименование, ФИО	Характер отношений
ООО СХП «Старт» (ИНН 4807000790)	ООО «Соколье Агро» единственный участник общества ООО СХП «Старт»
ООО «Солнечный город» (ИНН 4821050249)	Управляющая организация ООО «Соколье Агро»
Разумов Владислав Владиславович (ИНН 771307085786)	Генеральный директор ООО «Солнечный город»- управляющей организации ООО «Соколье Агро», участник общества ООО «Соколье Агро» с долей 25%
Зайцев Артем Дмитриевич (ИНН 771307085786/)	Участник общества ООО «Соколье Агро» с долей 75%
ООО «Шельф-2000» (ИНН 5003029656)	Единственный участник общества ООО «Шельф-2000» Зайцев Дмитрий Анатольевич, ИНН 772503726974 является участником общества ООО «Солнечный город» с долей 50%

- 1) В 2025 году выплаты управляющей организации ООО «Солнечный город» в соответствии с Договором № 3-СА-25 от 9 января 2025 г. о передаче полномочий единоличного исполнительного органа Общества составили 1 862,5 тыс. руб.
- 2) В отчетном году между ООО «Соколье Агро» и участником Разумовым В.В. сделки не совершались.
- 3) В отчетном году между ООО «Соколье Агро» и участником Зайцевым А.Д. сделки не совершались.
- 4) Выплаты дивидендов в отчетном году участникам общества не осуществлялись.
- 5) В отчетном году расчеты между ООО «Соколье Агро» и ООО СХП «Старт» осуществлялись в рамках договоров, заключенных по основным видам деятельности, а именно:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
60	7 278 859,44		7 257 264,00	16 583 593,62		2 047 470,18

Старт ООО СХП, 4807000790	7 278 859,44		7 257 264,00	16 583 593,62		2 047 470,18
Аренда техники от 01.01.2022		621 140,56	1 519 264,00	2 781 480,42		1 883 356,98
Договор купли-продажи ТМЦ № б/н от 10.11.2022				164 113,20		164 113,20
Договор поставки с/х продукции 2609-01 от 26.09.2024	7 900 000,00		5 738 000,00	13 638 000,00		
<b>Итого</b>	<b>7 278 859,44</b>		<b>7 257 264,00</b>	<b>16 583 593,62</b>		<b>2 047 470,18</b>

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
62			12 428 436,50	24 267 407,30		11 838 970,80
Старт ООО СХП, 4807000790			12 428 436,50	24 267 407,30		11 838 970,80
Договор купли- продажи ТМЦ № б/н от 10.11.2022			5 836,50	2 607,30	3 229,20	
Договор поставки №0307-01 от 03.07.2025			3 845 600,00	15 687 800,00		11 842 200,00
Договор поставки №1505-01 от 15.05.2025			8 577 000,00	8 577 000,00		
<b>Итого</b>			<b>12 428 436,50</b>	<b>24 267 407,30</b>		<b>11 838 970,80</b>

б) В отчетном году расчеты между ООО «Соколье Агро» и ООО «Шельф-2000» осуществлялись в рамках договоров, заключенных по основным видам деятельности, а именно:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты, ИНН						
Договоры						
62		51 285 839,03	17 988 000,00	64 032 000,00		97 329 839,03
Шельф-2000 ООО, 5003029656		51 285 839,03	17 988 000,00	64 032 000,00		97 329 839,03
№ 24-08СХ от 12.08.2024 (Соя на пищевые цели)		24 000 000,00		64 032 000,00		88 032 000,00
№ СА 20-23 от 20.03.2023 (за муку)		27 285 839,03	17 988 000,00			9 297 839,03
<b>Итого</b>		<b>51 285 839,03</b>	<b>17 988 000,00</b>	<b>64 032 000,00</b>		<b>97 329 839,03</b>

ООО «Соколье Агро» является поручителем у ООО «Шельф-2000» по кредитным договорам:

Счет	Сальдо на начало периода		Обороты за период		Сальдо на конец периода	
	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит	Дебет	Кредит
Контрагенты						
Договоры						
009	947 241 400,00		604 951 350,00	1 238 873 750,00	313 319 000,00	
009.01	947 241 400,00		604 951 350,00	1 238 873 750,00	313 319 000,00	
Шельф-2000 ООО	947 241 400,00		604 951 350,00	1 238 873 750,00	313 319 000,00	
00830020/007411П1 от 16.07.2020 (ПАО Сбербанк) до 14.07.2026	580 000 000,00			391 381 000,00	188 619 000,00	
7М-400CL6D-LY0-П2 от 31.01.2025 (ПАО Сбербанк) до 19.03.2028г.	30 000 000,00		170 000 000,00	200 000 000,00		
Договор залога ДЗ № 5616/1 от 12.08.2024 (АО Тольяттихимбанк) до 29.12.28	11 816 700,00			11 816 700,00		
Договор залога оборудования ДЗ3-26/21 от 05.04.2024 (АО БКС Банк) до 20.08.2024	2 924 700,00			2 924 700,00		
Договор поручительства 03581/МР-ДПЗ от 19.06.2020 (ВТБ) до 07.04.2029			264 951 350,00	264 951 350,00		
Договор поручительства 3719-П от 19.02.2024 (ООО "Сбербанк Факторинг") до 19.02.2027	172 500 000,00			172 500 000,00		
Договор поручительства № 7М-Ј1У-9UV-П2 от 01.10.2024 (ПАО Сбербанк) до 12.09.2028			170 000 000,00	45 300 000,00	124 700 000,00	
Договор поручительства ДП №5616/1 от 12.08.2024 (АО Тольяттихимбанк) до 29.12.28	150 000 000,00			150 000 000,00		
<b>Итого</b>	<b>947 241 400,00</b>		<b>604 951 350,00</b>	<b>1 238 873 750,00</b>	<b>313 319 000,00</b>	

### 19. Финансовые результаты деятельности.

Выручка от реализации по основным видам деятельности за 2025 год составила 228180 тыс. рублей.

Общая балансовая величина активов на конец отчетного года 635 025 тыс. рублей.

В 2025 году по итогам финансово-хозяйственной деятельности получена чистая прибыль по данным бухгалтерского учета в размере 532 тысяч рублей.

Чистые активы на 31.12.2025г. составили 178 902 тысяч рублей.

Составление бухгалтерской отчетности производится в рублях.

Оплата труда управленческого аппарата в отчетном году составила 3 912 тыс. руб.

Страховые взносы на оплату труда составили 903 тыс. руб.

## **20. Расчеты по налогу на прибыль.**

Общество формирует в бухгалтерском учете и раскрывает в бухгалтерской отчетности информацию о расчетах по налогу на прибыль организаций в соответствии с требованиями ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".

Сумма начисленного налога на прибыль, по данным налоговой декларации за 2025 год, по деятельности облагаемой по ставке 25 % составила 66 тыс. руб. Текущий налог на прибыль организаций, рассчитан в соответствии с положениями ПБУ 18/02, и соответствует данным налоговой декларации за 2025 год.

## **21. События после отчетной даты**

В период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025 год существенных событий после отчетной даты, которые могут оказать влияние на финансовое состояние, движение денежных средств и результаты деятельности организации, на момент подписания бухгалтерской отчетности нет.

Общество настроено на получение положительных результатов от своей деятельности так как спрос на производимую продукцию не имеет значительных колебаний.

## **22. Условные факты хозяйственной деятельности**

Финансово-хозяйственные операции, связанные с условными фактами хозяйственной деятельности, Общество не проводило.

## **23. Непрерывность деятельности**

Прекращение деятельности в ближайшем будущем Обществом не планируется

27 марта 2026г.