

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах за 2025год

Акционерное общество «Сталкер»

1. Основные виды экономической деятельности

Акционерное общество «Сталкер» является юридическим лицом со статусом коммерческой организации, обладает обособленным имуществом и в гражданском обороте выступает от своего собственного имени. Сокращенное наименование: АО «Сталкер».

ИНН 4619004897

КПП 461601001

ОГРН 1164632053134

Организация зарегистрирована по юридическому адресу: 306220, Курская область, Пристенский р-н, с.Бобрышево, ул. Дорожная, 15, комната 4.

Организация создана 15 марта 2016 года.

Единоличный исполнительный орган общества – Директор.

По состоянию на 31.12.2021г. акционером акционерного общества «Сталкер» является юридическое лицо:

- АО «Артель» - доля – 100%;

Уставный капитал акционерного общества на 31.12.2025г. составляет 23658149 рублей.

Количество обыкновенных акций АО «Сталкер», находящихся в обращении на 31 декабря 2025г. составляет 23658149шт. Доли в уставном капитале оплачены полностью.

Акций, принадлежащих самому обществу нет. Акционерное общество «Сталкер» является непубличным акционерным обществом.

Акционерное общество «Сталкер» не является учредителем других юридических лиц.

Акционерное общество не имеет территориально обособленных подразделений.

Акционерное общество было создано и действует в целях извлечения прибыли посредством осуществления предпринимательской деятельности.

В соответствии с Уставом основным видом деятельности организации является: аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом, ОКВЭД 68.20.

2. Информация об учетной политике

Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными и отраслевыми стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

Ведение бухгалтерского учета возложено на Директора.

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы «1С:Предприятие 3.0»

Согласно приказу об учетной политике в 2025г. обществом применялся План счетов бухгалтерского учета, разработанный в соответствии с Планом счетов финансово-хозяйственной деятельности организации и Инструкции по его применению, утвержденного Приказом МФ от 31.10.2000г. № 94н.

Учетная политика АО «Сталкер» в целях бухгалтерского учета сформирована в соответствии с требованиями ПБУ 1/2008 «Учетная политика организации» утвержденным приказом Минфина России от 06.10.2008 года №106н и утверждена приказом.

Изменения в учетную политику в отчетном периоде не вносились. Учетная политика применяется последовательно из года в год, что обеспечивает сопоставимость данным бухгалтерской отчетности за разные отчетные периоды.

3. Нематериальные активы

По состоянию на 31.12.2025 года нематериальные активы отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств.

| Наименование показателя | Период | На начало года | | поступило | Изменения за период | | | | | | На конец периода | | |
|--|------------|--|---------------------------------------|-----------|--|---------------------------------------|-------------|-------------|--|-------------------------|--|---------------------------------------|---|
| | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | списано | | амортизация | обесценение | переоценка | | переклассифицировано | | |
| | | | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | | | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленная амортизация | первоначальная (переоцененная) стоимость | накопленные амортизация и обесценение | |
| Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего | За 2025 г. | 34 842 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34 842 | - |
| | За 2024 г. | 32 276 | - | 6 609 | (4 043) | - | - | - | - | - | - | 34 842 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | | | |
| Земельные участки | За 2025 г. | 34 842 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 34 842 | - |
| | За 2024 г. | 32 276 | - | 6 609 | (4 043) | - | - | - | - | - | - | 34 842 | - |
| Инвестиционная недвижимость - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

4.2. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

| Наименование показателя | Период | На начало года | | Изменения за период | | | | На конец периода | |
|---|------------|---------------------|-------------------------|---------------------|-------------|---------|---|---------------------|-------------------------|
| | | фактические затраты | накопленное обесценение | затраты | обесценение | списано | принято к учету в качестве основных средств | фактические затраты | накопленное обесценение |
| Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего | За 2025 г. | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - |
| | За 2024 г. | 250 | - | 6 609 | - | - | (6 609) | 250 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| Доля в земельном участке кад. № 46:19:000000:133 31,86 га | За 2025 г. | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - |
| | За 2024 г. | 250 | - | - | - | - | - | 250 | - |
| Доли в зем.участке Кад. № 46:19:000000:133 | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 2 525 | - | - | (2 525) | - | - |
| Земельный участок кад. № 46:19:130401:142 общей площадью 53,1 га. | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 4 084 | - | - | (4 084) | - | - |
| Капитальные вложения на создание основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| в том числе: | | | | | | | | | |
| | За 2025 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | - | - | - | - | - | - |

5. Финансовые вложения

По состоянию на 31.12.2025 года финансовые вложения отсутствуют.

6. Запасы

| Наименование показателя | Период | На начало года | | затраты | Изменения за период | | | | На конец периода | | |
|----------------------------|------------|---------------------------|------------------------|---------|---------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|---------------------------|------------------------|
| | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | списано | | резерв под обесценение | изменения в видов запасах | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение |
| | | | | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | фактическая себестоимость | резерв под обесценение | | |
| Запасы - всего | За 2025 г. | 332 | - | 76 | (76) | - | - | X | X | 332 | - |
| | За 2024 г. | 332 | - | 58 | (58) | - | - | X | X | 332 | - |
| в том числе: | | | | | | | | | | | |
| Сырье и материалы | За 2025 г. | 332 | - | - | - | - | - | - | - | 332 | - |
| | За 2024 г. | 332 | - | - | - | - | - | - | - | 332 | - |
| Незавершенное производство | За 2025 г. | - | - | 76 | (76) | - | - | - | - | - | - |
| | За 2024 г. | - | - | 58 | (58) | - | - | - | - | - | - |

7. Дебиторская задолженность

По состоянию на 31.12.2025 года дебиторская задолженность отсутствуют.

8. Обязательства

| Наименование показателя | Период | На начало года | Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде) | | | | | На конец периода |
|--|------------|----------------|--|------------------------------------|----------|-----------|----------------------|------------------|
| | | | поступило | | списано | | переклассифицировано | |
| | | | в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора) | проценты, штрафы и иные начисления | погашено | на доходы | | |
| Долгосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | - | - | - | - | - | - | |
| | 3а 2024 г. | - | - | - | - | - | - | |
| Краткосрочные обязательства - всего | 3а 2025 г. | 11 628 | 252 | - | (1 600) | - | 10 279 | |
| | 3а 2024 г. | 10 063 | 1 564 | - | - | - | 11 628 | |
| в том числе: | | | | | | | | |
| Краткосрочные займы | 3а 2025 г. | 10 550 | - | - | (1 600) | - | 8 950 | |
| | 3а 2024 г. | 9 350 | 1 200 | - | - | - | 10 550 | |
| Проценты по займам и кредитам | 3а 2025 г. | 832 | 205 | - | - | - | 1 037 | |
| | 3а 2024 г. | 599 | 233 | - | - | - | 832 | |
| Расчеты по налогам и сборам | 3а 2025 г. | 119 | 36 | - | - | - | 155 | |
| | 3а 2024 г. | 64 | 54 | - | - | - | 119 | |
| Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС | 3а 2025 г. | 119 | 9 | - | - | - | 129 | |
| | 3а 2024 г. | 42 | 77 | - | - | - | 119 | |
| Расчеты по социальному страхованию и обеспечению | 3а 2025 г. | 3 | - | - | - | - | 4 | |
| | 3а 2024 г. | 3 | - | - | - | - | 3 | |
| Расчеты с персоналом по оплате труда | 3а 2025 г. | 5 | - | - | - | - | 5 | |
| | 3а 2024 г. | 5 | - | - | - | - | 5 | |
| Итого | 3а 2025 г. | 11 628 | 252 | - | (1 600) | - | 10 279 | |
| | 3а 2024 г. | 10 063 | 1 564 | - | - | - | 11 628 | |

Просроченные обязательства по состоянию на 31.12.2025 год отсутствуют.

9. Обеспечения обязательств

По состоянию на 31.12.2025 года обеспечения обязательств отсутствуют.

10. Расходы по обычным видам деятельности

| Наименование показателя | 3а 2025 г. | 3а 2024 г. |
|---|------------|------------|
| Материальные затраты | - | - |
| Затраты на оплату труда | 132 | 126 |
| Отчисления на социальные нужды | 42 | 40 |
| Амортизация | - | - |
| Прочие затраты | 150 | 152 |
| Итого по элементам | 325 | 318 |
| Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]): | | |
| незавершенного производства, готовой продукции | - | - |
| Итого расходы по обычным видам деятельности | 325 | 318 |

11. Государственная помощь

В отчетном периоде государственная помощь не получалась.

12. Иная информация

12.1. Пояснения по существенным статьям Бухгалтерского баланса

Строка 1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты»

В Бухгалтерском балансе по строке 1250 по состоянию на 31.12.2025 года отражены остатки денежных средств в банках на расчетных счетах в сумме 250 тыс.руб.

12.2. Пояснение по существенным статьям Отчета о финансовых результатах

Строка 2110 «Выручка»

В отчете о финансовых результатах по строке 2110 отражена выручка без НДС за 2025 год в сумме 2 429 тыс.руб., которая состоит из:

- Услуги по аренде земли

Строка 2350 «Прочие расходы»

В отчете о финансовых результатах по строке 2350 сумма прочих расходов составила 29 тыс.руб. в том числе расходы на услуги банка 19 тыс.руб.

12.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет бухгалтерскую (финансовую) отчетность, включающую в себя:

- Бухгалтерский баланс.
- Отчёт о финансовых результатах.
- Приложения: отчёт об изменениях капитала, отчёт о движении денежных средств, пояснения к балансу и Отчету о финансовых результатах.

12.4. Инвентаризация активов и обязательств

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

12.5. Информация о связанных сторонах

В соответствии с ПБУ 11/2008 "Информация о связанных сторонах" предприятие осуществляло следующие сделки со связанными сторонами:

АО «Артель»

Сообщаем, что у общества на 01.01.2026г. имелись обязательства перед АО «Артель» по договорам займа. В 2025 году были погашения по договорам займов

За 2025 год общая сумма погашений основного долга по договорам займа составила 1 600 тыс. руб.

Сумма задолженности по уплате процентов по договорам займа на 01.01.2026г. составляла 832 тыс. руб. За 2025 год были начислены проценты в сумме 240 тыс. руб. Уплачено начисленных процентов 35 тыс.руб. Общая сумма задолженности на 31.12.2025 г. составляет 9 987 тыс. рублей в т.ч. по уплате процентов составляет 1 037 тыс. руб.

Ожидается, что указанная задолженность будет погашена в 2026 г., так же между руководством организаций существует устная договоренность о пролонгировании сроков погашения указанных займов в случае, если задолженность не будет погашена в установленные сроки.

12.6. События после отчетной даты

Каких-либо существенных событий, способных повлиять на бухгалтерскую отчетность организации, после 31 декабря 2025 года до даты подписания настоящей отчетности не произошло.

12.7. Информация о сальдо единого налогового счета

В соответствии с Налоговым кодексом Российской Федерации единым налоговым счетом признается форма учета налоговыми органами денежного выражения совокупной обязанности, а также денежных средств, перечисленных и (или) признаваемых в качестве единого налогового платежа. Сальдо единого налогового счета представляет собой разницу между этими двумя составляющими счета.

По состоянию на 31.12.2025 года в бухгалтерском балансе сальдо единого налогового счета составляет 0 (ноль) рублей.

12.8. Информация об аффилированных лицах

Аффилированными лицами по состоянию на 31 декабря 2025г. по АО «Сталкер» являются

| № /п | Полное фирменное наименование (наименование для некоммерческой организации) или фамилия, имя, отчество аффилированного лица | Место нахождения юридического лица или место жительства физического лица | Основание (основания), в силу которого лицо признается аффилированным | Дата наступления основания (оснований) | Доля участия аффилированного о лица в уставном капитале акционерного общества, % | Доля принадлежащих аффилированном у лицу обыкновенных акций акционерного общества, % |
|------|---|--|---|--|--|--|
| | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |
| | Акционерное общество «Артель» | г. Обоянь | Организация является акционером | 25 декабря 2017 г. | 100% | 100% |

12.9. Информация о бенефициарных владельцах

По состоянию на 31.12.2021г. акционером акционерного общества «Сталкер» является юридическое лицо:

АО «Артель» - владеет 100% акций акционерного общества - Место нахождения – Курская обл., г.Обоянь, ул. Ленина, д. 94, офис 1. ИНН 4616005878.

12.10. Исправление существенных ошибок прошлых отчетных периодов

В бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют операции по исправлению существенных ошибок прошлых отчетных периодов.

12.11. Непрерывность деятельности

АО «Сталкер» осуществляет непрерывно свою деятельность и будет продолжать осуществлять свою деятельность в обозримом будущем.

Свою оценку способности организации непрерывно продолжать свою деятельность поясняем нижеследующим. АО "Сталкер" имеет достаточные производственные и финансовые ресурсы для осуществления производственной деятельности в обозримом будущем после отчетной даты. Хозяйственная деятельность планируется осуществляться по виду деятельности– аренда и управление собственным или арендованным недвижимым имуществом.

В связи с этим Общество будет продолжать свою деятельность в обозримом будущем, и у него отсутствуют намерения и необходимость ликвидации или существенного сокращения деятельности.

Директор



Новосельцева С.С.

«31» марта 2026 г.