

**Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о
финансовых результатах АО «АРДресурс»
за 2025 год**

**Санкт-Петербург
2026**

1. Общие сведения

Полное фирменное наименование юридического лица:

Акционерное общество «АРДресурс»

Сокращенное фирменное наименование юридического лица:

АО «АРДресурс»

Адрес (место нахождения) юридического лица:

Место нахождения: 195213, Санкт-Петербург, ул. Складская, д.4, корп.2, литер А.

Почтовый адрес: 195213, Санкт-Петербург, ул. Складская, д.4, корп.2, литер А.

Место нахождения постоянно действующего исполнительного органа:

195213, Санкт-Петербург, ул. Складская, д.4, корп.2, литер А.

Телефон: (812) 442-83-30; 8(911) 919 3020.

Сведения об образовании юридического лица:

Акционерное общество «АРДресурс» создано в соответствии с Гражданским Кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах» и иными действующими нормативными правовыми актами Российской Федерации. Зарегистрировано Межрайонной Инспекцией Министерства по налогам и сборам Российской Федерации № 15г. по Санкт-Петербургу 06.12.2004г. Свидетельство о государственной регистрации юридического лица серия 78 №005497219 . Основной государственный регистрационный номер **ОГРН 1047855157932**.

Идентификационный номер налогоплательщика (ИНН): **7811309970**

Код причины постановки на учет (КПП): **781101001**

Правовое положение АО «АРДресурс», порядок реорганизации и ликвидации, а также права и обязанности участников АО «АРДресурс» определяются Гражданским кодексом Российской Федерации, Федеральным законом «Об акционерных обществах», прочими Федеральными законами, иными правовыми актами Российской Федерации и Уставом Общества.

Бухгалтерская отчетность АО «АРДресурс» сформирована исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского учета и отчетности.

Акционерный капитал

Уставный капитал АО «АРДресурс» (далее – Общество) составляет 250 000,00 (Двести пятьдесят тысяч) рублей.

Структура уставного капитала

Наименование организации	Номинальная стоимость доли	Доля в уставном капитале
Уставный капитал, всего	250 000	100%
Харламов Олег Алексеевич	125 000	50%(с 06.12.2004-03.10.2007);
Бобров Андрей Наумович	125 000	50%(с 06.12.2004-03.10.2007);
Оленева Ольга Александровна	125 000	50% (с 03.10.2007-01.11.2025);
Тер-Матеосянц Анна Владимировна	125 000	50% (с 03.10.2007-15.09.2016)
Тер-Матеосянц Александр Иванович	125 000	50% (с 15.09.2016-01.11.2025)
Зыбин Александр Юрьевич	250 000	100%(01.11.2025- по настоящее время)

Уставный капитал АО «АРДресурс» оплачен полностью.

Основным видом деятельности, который является преобладающим и имеет приоритетное значение для АО «АРДресурс», является сдача в аренду собственного недвижимого имущества.

АО «АРДресурс» ведет хозяйственную деятельность на территории Российской Федерации.

Списочная численность работников АО «АРДресурс» на 31 декабря 2025 г. составила 2 (два) человека.

Органами управления АО «АРДресурс» являются:

Согласно Уставу :Общее собрание участников;

Генеральный директор (единоличный исполнительный орган).

В соответствии со ст.7 Устава АО «АРДресурс» высшим органом управления Общества является Общее собрание акционеров. Вопросы, относящиеся к компетенции Общего собрания участников, определены в ст.8 Устава АО «АРДресурс».

Едиличный исполнительный орган – (Генеральный директор).

В соответствии со ст.9 Устава Общества Генеральный директор осуществляет руководство текущей деятельностью Общества в соответствии с решениями Общего собрания участников.

К компетенции Генерального директора Общества относятся все вопросы руководства текущей деятельностью Общества, за исключением вопросов, отнесенных к компетенции Общего собрания участников.

Генеральный директор Общества без доверенности действует от имени Общества, в том числе, с учетом ограничений, предусмотренных действующим законодательством и Уставом. Вопросы, отнесенные к компетенции Генерального директора, определены ст. 9 Устава АО «АРДресурс».

Генеральный директор АО «АРДресурс» -Зыбин Александр Юрьевич (с 19.11.2025 до настоящего времени)

2. Контроль финансовой деятельности Общества

В соответствии с Уставом АО «АРДресурс», для проверки и подтверждения правильности годовой бухгалтерской (финансовой) отчетности ,общество вправе проводить аудиторские проверки , если соответствующее решение примет общее собрание акционеров или иной орган общества, которому дано право принимать такое решение.

Учетная политика 2025г.

Учетная политика по бухгалтерскому учету АО «АРДресурс» (далее – Учетная политика), утвержденная приказом Общества № 4-п от 27.12.2024г., разработана в соответствии с законодательством Российской Федерации о бухгалтерском учете.

Учетная политика призвана:

- продекларировать основные допущения, требования и подходы к ведению учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить единство методики при организации и ведении учетного процесса (включая составление отчетности);
- обеспечить достоверность подготавливаемой бухгалтерской (финансовой) отчетности;
- обеспечить формирование полной и достоверной информации о таких объектах учета, как доходы, расходы, имущество, имущественные права, обязательства и хозяйственные операции общества с ограниченной ответственностью «АРДресурс» (далее – Общество).

Бухгалтерская отчетность АО «АРДресурс» составляется в порядке и в сроки, предусмотренные Федеральным Законом от 06.12.2011 N 402-ФЗ "О бухгалтерском учете"(с действующими изменениями) и другими нормативными актами Российской Федерации, регламентирующими ведение бухгалтерского учета и отчетности.

Краткосрочные и долгосрочные активы и обязательства

В отчетности финансовые вложения, дебиторская и кредиторская задолженность, включая задолженность по кредитам и займам, относятся к краткосрочным, если срок обращения (погашения) их не превышает 12 месяцев после отчетной даты. Остальные указанные активы и обязательства представляются в отчетности как долгосрочные.

Основные средства

В составе основных средств отражены здания, сооружения, машины, оборудование и другие объекты со сроком службы более 12 месяцев, используемые при организации деятельности Общества, либо для управленческих нужд АО «АРДресурс» и способные приносить экономические выгоды.

Объекты основных средств принимаются к учету по первоначальной стоимости. Первоначальной стоимостью основных средств, приобретенных за плату, признается сумма фактических затрат на приобретение (сооружение).

Амортизация основных средств начисляется линейным способом по нормам, исчисленным исходя из принятых сроков полезного использования.

Объекты, стоимостью не более 100 000 руб. за единицу, списываются на себестоимость по мере отпуска в производство или эксплуатацию.

Затраты на проведение текущего ремонта включены в расходы по обычным видам деятельности отчетного периода. Учет затрат на ремонт основных средств осуществляется по мере осуществления ремонта. Резерв предстоящих расходов на ремонт основных средств не создавался.

В отчетности основные средства показаны по первоначальной (восстановительной) стоимости за минусом сумм амортизации, накопленной за все время эксплуатации.

Доходы и потери от выбытия основных средств отражаются в отчете о прибылях и убытках в составе прочих доходов и расходов.

Финансовые вложения

Финансовые вложения отражаются в бухгалтерском балансе по их первоначальной стоимости.

Финансовые вложения принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение, кроме ценных бумаг, котирующихся на фондовой бирже, котировки по которым регулярно публикуются.

Доходы и расходы по финансовым вложениям отражаются в составе прочих доходов и расходов.

Запасы

Запасы принимаются к бухгалтерскому учету по фактическим затратам на приобретение.

Активы, принимаемые к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, со сроком эксплуатации более 12 месяцев и не более 100000 рублей за единицу, отражаются в бухгалтерском учете и бухгалтерской отчетности в составе запасов. В целях обеспечения сохранности этих объектов в производстве или при эксплуатации организован надлежащий контроль за их движением. В бухгалтерской отчетности такие активы отражаются на забалансовом счете.

Определение фактической себестоимости материальных ресурсов, списываемых в производство, осуществляется по учетной стоимости каждой единицы запасов.

Расходы будущих периодов

Расходы, произведенные АО «АРДресурс» в отчетном году, но относящиеся к следующим отчетным периодам отражаются как расходы будущих периодов. Эти расходы списываются по назначению равномерно в течение периодов, к которым относятся. На 31.12.2025 расходы будущих периодов отсутствуют.

Задолженность покупателей и заказчиков

Задолженность покупателей и заказчиков определена исходя из цен, установленных договорами между АО «АРДресурс» и покупателями и заказчиками.

Нереальная к взысканию задолженность списывается с баланса по мере признания таковой.

Резерв по сомнительным долгам на конец 2025 года не создавался.

Уставный, добавочный и резервный капиталы

Уставный капитал общества составляет 250 000 (Двести пятьдесят тысяч) рублей.

Произведено формирование Резервного капитала в соответствии с Уставом в размере 12500 руб.

Фонды

В 2025 году АО «АРДресурс» не создавало фонды потребления и накопления.

Займы и кредиты

На 31.12.2025г. АО «АРДресурс» не имеет краткосрочных и долгосрочных обязательства по кредитам и займам.

Налоги и налогообложение

Расчеты по налогу на добавленную стоимость:

В целях налогообложения для АО «АРДресурс» моментом определения налоговой базы по налогу на добавленную стоимость (далее – НДС) является день отгрузки (передачи) товара (выполненных работ, оказанных услуг), имущественных прав.

Расчеты по налогу на прибыль

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль АО «АРДресурс» использует метод начисления.

Итогом работы в 2025 году стал убыток в размере 1827 тыс.руб

Признание доходов

Доходы АО «АРДресурс» подразделяются на доходы от обычных видов деятельности и прочие доходы. Выручка от реализации выполненных работ признается по методу начисления, то есть по мере оказания услуг, и отражается в отчетности за минусом налога на добавленную стоимость.

Признание расходов

Расходы, в зависимости от их характера и направлений деятельности, подразделяются на расходы по обычным видам деятельности и прочие расходы.

Расходы по обычным видам деятельности сформированы в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности.

Расходы по обычным видам деятельности принимаются к бухгалтерскому учету в сумме, исчисленной в денежном выражении, равной величине оплаты в денежной и иной форме или величине кредиторской задолженности (пункт 6 ПБУ 10/99).

Общество калькулирует производственную себестоимость оказанных услуг с выделением управленческих расходов.

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

Для целей формирования организацией финансового результата деятельности от обычных видов деятельности определяется себестоимость, которая формируется на базе расходов по обычным видам деятельности, признанных в отчетном году, так и в предыдущие отчетные периоды, и переходящих расходов, имеющих отношение к получению доходов в последующие отчетные периоды, с учетом корректировок, зависящих от особенностей производства продукции, выполнения работ и оказания услуг.

При этом управленческие расходы признаются в себестоимости проданных продукции, работ и услуг полностью в отчетном году их признания в качестве расходов по обычным видам деятельности.

В налоговом учете сумма косвенных расходов на производство и реализацию, осуществленных в отчетном (налоговом) периоде, в полном объеме относится к расходам текущего отчетного (налогового) периода с учетом требований, предусмотренных НК РФ. В аналогичном порядке включаются в расходы текущего периода внереализационные расходы.

Инвентаризация имущества и обязательств

Сроки проведения инвентаризации, а так же перечень проверяемого имущества и финансовых обязательств, устанавливаются приказом Генерального директора АО «АРДресурс»..

Оценочные обязательства

В связи с отсутствием задолженности перед персоналом по оплате дней отдыха, оценочное обязательство в отношении неиспользованных отпусков работников в 2025 году не формировалось.

3. Пояснения к существенным статьям бухгалтерского Баланса

В 2025 году переоценка основных средств не проводилась.

Основные средства (статья 1150 Баланса) тыс.руб.

Изменение стоимости основных средств:	2025 год
Стоимость основных средств на начало отчетного года	507
Увеличение стоимости основных средств, всего	0
в том числе за счет:	
взнос в уставный капитал объектов	-
поступило новых объектов, в том числе	-
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-
прочее	-

АО «АРДресурс»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Уменьшение (выбытие) стоимости основных средств, всего	
в том числе за счет:	
продажи основных средств	-
списания основных средств	
перемещение между филиалами (подразделениями) Общества	-
начисленная амортизация за период	92
прочее	-
Всего по строке 1150 Баланса	415415

Объектов недвижимости, принятых в эксплуатацию и фактически используемых, но находящихся в процессе государственной регистрации в 2025 году нет. В течение 2025 года основных средств, полученных по договорам лизинга, АО «АРДресурс» не имеет. Договоры финансовой аренды (лизинга) не заключались.

В 2025 году активы, стоимость которых выражена в иностранной валюте, не приобретались.

Долгосрочные финансовые вложения (строка 1170 Баланса)

Долгосрочные финансовые вложения в 2025 году в АО «АРДресурс» отсутствуют.

Дочерних обществ АО «АРДресурс» не имеет.

Резерв под обесценение финансовых вложений в 2025 году не создавался.

Доходных вложений в материальные ценности Общество 2025 году не имело.

В 2025 году АО «АРДресурс» не предоставляло займы другим организациям. Вкладов по договорам простого товарищества АО «АРДресурс» не имеет.

Запасы (строка 1210 Баланса) тыс.руб

Стоимость запасов на начало года	2025
Запасы	175
Поступило	301
Списано(по фактической себестоимости)	476
Всего по строке 1230 Баланса:	0

НДС по приобретенным ценностям (строка 1220 Баланса) тыс.руб

Налог на добавленную стоимость на 31.12.2025г. составил 18 тыс.руб.

АО «АРДресурс»**Пояснительная записка к бухгалтерской отчетности за 2025 год**

Дебиторская задолженность покупателей и заказчиков (статья 1230 Баланса), тыс.руб.:

	На 31.12.2025
Дебиторская задолженность (до 12 месяцев)	
Расчеты с покупателями	221
Авансы выданные	37
Прочие дебиторы	1
Всего по строке 1230 Баланса:	259

Денежные средства (статья 1250 Баланса):

Денежные средства на 31.12.2025г. составили 19 тыс.руб., в том числе:

- денежные средства в кассе 0 тыс.руб.;

- расчетный счет 19 тыс.руб.;

Прочие оборотные активы (статья 1260 Баланса):

Прочие оборотные активы на 31.12.2025г. составили 0 тыс.руб.,

Общество имеет:**Уставный капитал (статья 1310 Баланса):**

Уставный капитал АО «АРДресурс» составляет 250 тыс. рублей.

Резервный капитал (статья 1360 Баланса):

Резервный капитал АО «АРДресурс» составляет 13 тыс. рублей.

Кредиторская задолженность (строка 1520 Баланса) тыс.руб.

Сумма кредиторской задолженности АО «АРДресурс» по строке 1520 Баланса на конец 2025 года составила 35 тыс. рублей (на начало 2025 года – 456 тыс. рублей).

	На 31.12.2025
Расчеты с поставщиками	0
Расчеты по налогам	2
Расчеты по социальным взносам	33
Расчеты с персоналом	0
Всего по строке 1520 Баланса	35

АО «АРДресурс» погашение обязательств по налогам и сборам путем неденежных расчетов не производило.

Задолженность перед участниками (учредителями) по выплате доходов.

Задолженности АО «АРДресурс» перед участниками по выплате дивидендов на конец 2025 года нет.

4. Пояснения к существенным статьям Отчета о финансовых результатах**Доходы по обычным видам деятельности**

Выручка от продажи продукции, товаров, оказания услуг, выполнения работ (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей), 3972 тыс.руб.:

Состав доходов	2025 год
Сдача в аренду собственного нежилого недвижимого имущества	3658
Реализация материалов	314
ИТОГО:	3972

Расходы по обычным видам деятельности:

Себестоимость реализованных товаров (работ, услуг) АО «АРДресурс» 2738 тыс.руб.:

Состав расходов	2025 год
Материальные затраты	1706
Оплата труда	335
Страховые взносы	100
Амортизация	92
Прочие расходы	505
ИТОГО:	2738

Управленческие расходы :

Управленческие расходы (элементы затрат) – 2987 тыс. руб.:

Состав расходов	2025 год
Оплата труда	2287
Страховые взносы	700
Прочие расходы	0
ИТОГО:	2987

Прочие доходы и расходы:

Состав прочих доходов (за минусом налога на добавленную стоимость, акцизов и аналогичных обязательных платежей) – 0 тыс. руб.:

Прочие доходы	2025 год	
	%	тыс.руб.
Проценты к получению, в том числе:	-	-
Доходы от участия в других организация	-	-
Прочие доходы	-	-
ИТОГО	-	-

Состав Состав прочих расходов –74 тыс. руб.:

	2025 год	
	%	тыс. руб
Прочие расходы, в том числе:		
- расходы на оплату услуг кредитных организаций	59,5	44
- списанная дебиторская задолженность	-	-
- резерв по сомнительным долгам	-	-
- налоги и сборы	24,3	18
- прочие	16,2	12
- ВСЕГО	100%	74

В бухгалтерском учете Общества организован учет расходов по статьям затрат. Перечень статей затрат установлен Обществом самостоятельно с учетом требований ПБУ 10/99 «Расходы организации».

5. Пояснения к Отчету о движении денежных средств

Средства, полученные от покупателей (без НДС) 4415 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на оплату приобретенных товаров, работ, услуг и иных оборотных активов 2069 тыс. руб.,

Денежные средства, направленные на оплату труда работников 3519 тыс. руб.

Денежные средства, направленные на расчеты по статье (Прочие платежи) стр.4129 - 258 тыс. руб.

Состав прочих платежей:

0

Наименование	Перечислено в отчетном году, тыс. руб.
Налог на добавленную стоимость(сальдо)	176
Услуги банка	44
Взнос по травматизму	16
Налог на имущество	7
Госпошлины	12
Подотчетные суммы	3
ИТОГО	258

6. Условные факты хозяйственной деятельности

Условных фактов хозяйственной деятельности (т.е. событий, затрагивающих финансово-хозяйственную деятельность АО «АРДресурс», состоявшихся до отчетной даты, но не завершённых

на эту дату в силу того, что окончательно не ясны последствия данных событий), информацию о которых следовало бы раскрывать в соответствии с требованиями нормативных актов, не существует.

В 2025 году резерв под условные обязательства хозяйственной деятельности не создавался.

7. Информация о связанных сторонах

Вознаграждение, выплаченное управленческому персоналу АО «АРДресурс» в 2025 году составило 2287 тыс.руб. Начисленная на них сумма страховых взносов -700 тыс. руб.

Согласно решению общего собрания акционеров, были выплачены дивиденды в пользу управленческого персонала в размере 99 тыс. руб.

8. События после отчетной даты

В деятельности Общества в период между отчетной датой и датой подписания бухгалтерской отчетности за 2025г. не имеется событий, после отчетной даты, влияющих на финансовое состояние организации.

Общество в обозримом будущем будет продолжать свою финансовую деятельность в течение 12 месяцев года, следующего за отчетным, и не имеет намерения или потребности в ликвидации и прекращении финансово-хозяйственной деятельности.

Руководство Общества предпринимает все возможные действия для поддержания финансового положения и дальнейшего развития деятельности Общества.

Генеральный директор

_____ Зыбин А.Ю.

«__» марта 2026 года