Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

АО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ ГРУППА ПРОГРЕСС»
за 2025 год

1. Основные сведения

1.1. Информация об организации.

1.1.1. АО «ИНВЕСТИЦИОННАЯ СТРОИТЕЛЬНАЯ ГРУППА ПРОГРЕСС» АО «ИСГП» создано 14.12.2011г.

1.1.2. Численность работающих за отчетный период составляет 1 человек.

1.1.3. Код ОКВЭД 68.10 «Покупка и продажа собственного недвижимого имущества»

2. Информация об учетной политике

2.1. Информация об учетной политике.

2.1.1. Бухгалтерская отчетность АО «ИСГП» составлена в соответствии с федеральными стандартами бухгалтерского учета.

2.1.2. Учетная политика сформирована исходя из допущений, предусмотренных п. 5 ПБУ 1/2008.

2.1.3. Организация не является эмитентом публично размещаемых ценных бумаг, на основании чего не применяет Положение по бухгалтерскому учету «Информация по сегментам» (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н.

2.2. Учетная политика. Финансовые вложения

2.2.1. При выбытии финансовых вложений отличных от ценных бумаг, их стоимость оценивается по первоначальной стоимости каждой выбывающей единицы финансовых вложений.

2.3. Учетная политика. Запасы

2.3.1. Организация не применяет ФСБУ 5/2019 "Запасы" в отношении запасов, предназначенных для управленческих нужд. Затраты, подлежащие включению в стоимость таких запасов, учитываются в расходах периода, в котором они понесены.

2.3.2. При списании всех запасов их оценка производится по средней себестоимости.

2.4. Учетная политика. Денежные средства и денежные эквиваленты

2.4.1. К денежным эквивалентам относятся краткосрочные (до трех месяцев) высоколиквидные финансовые инструменты, подверженные незначительному риску изменения стоимости.

В случае соответствия указанным критериям в отчете о движении денежных средств в качестве денежных эквивалентов организации, в частности, указываются депозиты до востребования.

2.4.2. Денежные потоки отражаются в отчете о движении денежных средств свернуто в следующих случаях:

- они характеризуют не сколько деятельность организации, сколько деятельность ее контрагентов;
- поступления от одних лиц обусловливают соответствующие выплаты другим лицам;

2.5. Учетная политика. Доходы и расходы

2.5.1. Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат.

2.5.2. Коммерческие расходы относятся на финансовый результат полностью в отчетном периоде их признания.

3. Информация о финансовых вложениях

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		первонач. стоимость	накоплен. корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	переклассиф.	первонач. Стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накоплен. корректировка					
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	382 926	-	-	(199 180)	-	-	-	-	183 746	-
	За 2024 г.	382 926	-	-	-	-	-	-	-	382 926	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	382 926	-	-	(199 180)	-	-	-	-	183 746	-
	За 2024 г.	382 926	-	-	-	-	-	-	-	382 926	-

3.1. В состав финансовых вложений на отчетную дату входят:

Доля в уставном капитале ООО «Стройсервискомплект» - 1 000,00 тыс.руб.
Выданные займы - 182 746,00 тыс.руб.

4. Информация о денежных средствах и денежных эквивалентах

4.1. Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса приведена в таблице.

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	110 961	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	110 961

5. Информация о доходах и расходах

4.2. Информация о выручке (доходах) по ее видам, составляющим 5% и более от общей суммы доходов, и суммах расходов

В 2025г. основной доход АО «ИСГП» составляли проценты по депозитам, выданным займам, а также полученные дивиденды.

Расходы в 2025г. – заработная плата, страховые взносы, проценты по полученному займу, прочие расходы.

6. Информация о дебиторской задолженности

Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
				поступило		списано					
		по условиям договора	резерв по сомнит. долгам	в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва	переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	5 631	-	2 796	-	(24)	-	-	-	8 403	-
	За 2024 г.	16 896	-	2 027	-	(13 292)	-	-	-	5 631	-
в том числе:											
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	14	-	44	-	(14)	-	-	-	44	-
	За 2024 г.	23	-	14	-	(23)	-	-	-	14	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	81	-	-	-	(81)	-	-	-	-	-
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	5 466	-	2 752	-	-	-	-	-	8 218	-
	За 2024 г.	16 647	-	2 005	-	(13 168)	-	-	-	5 466	-
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	2	-	-	-	(2)	-	-	-	-	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	151	-	-	-	(10)	-	-	-	141	-
	За 2024 г.	143	-	8	-	-	-	-	-	151	-
Итого	За 2025 г.	5 631	-	2 796	-	(24)	-	-	X	8 403	-
	За 2024 г.	16 896	-	2 027	-	(13 292)	-	-	X	5 631	-

Просроченной дебиторской задолженности на 31.12.2025г. нет

7. Информация о кредиторской задолженности

Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано			
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы	переклассифицировано	
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	143 294	-	-	(27 198)	-	-	116 096
	За 2024 г.	348 294	-	-	(205 000)	-	-	143 294
в том числе:								
Долгосрочные займы	За 2025 г.	143 294	-	-	(27 198)	-	-	116 096
	За 2024 г.	348 294	-	-	(205 000)	-	-	143 294
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	8 924	287	-	(7 498)	-	-	1 713
	За 2024 г.	22 371	182	-	(13 629)	-	-	8 924
в том числе:								
Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	27	-	-	(27)	-	-	-
	За 2024 г.	-	27	-	-	-	-	27
Проценты по займам и кредитам	За 2025 г.	8 741	-	-	(7 469)	-	-	1 272
	За 2024 г.	22 364	-	-	(13 623)	-	-	8 741
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	150	287	-	-	-	-	437
	За 2024 г.	7	149	-	(6)	-	-	150
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	6	-	-	2	-	-	4
	За 2024 г.	-	6	-	-	-	-	6
Итого	За 2025 г.	152 218	287	-	(34 696)	-	X	117 809
	За 2024 г.	370 665	182	-	(218 629)	-	X	152 218

Просроченных обязательств на 31.12.2025г. нет.

8. Капитал и расчеты с участниками

Единственный акционер общества - 100% (10 000, руб.)

На отчетную дату обыкновенные акции полностью оплачены.

В 2025г. акционеру были выплачены дивиденды в размере 240 млн.руб.

9. Органы управления

Единоличный исполнительный орган - Генеральный директор АО «ИСГП» - Котов Юрий Владимирович
Краткосрочные вознаграждения основному управленческому персоналу (п.12 ПБУ 11/2008) в 2025г. не выплачивались.

10. Информация о рисках

Страновые и региональные риски

Политическая и экономическая ситуация в стране подвержена влиянию межгосударственных экономических санкций и негативным процессам мирового финансового кризиса. В случае отрицательного влияния изменения ситуации в регионе на деятельность Общества, Общество предполагает осуществить все действия, направленные на снижение влияния таких изменений на свою деятельность, в том числе сокращение расходов.

Рыночные риски

Рыночные риски отсутствуют.

Кредитные риски

Кредитные риски отсутствуют.

Риск ликвидности

Риск ликвидности практически исключен. Кредиторская задолженность перед поставщиками строго контролируется.

11. Информация о прекращенных операциях.

Информация о прекращенных операциях не раскрывается, в связи с ее отсутствием.

В феврале 2025 года некоторыми странами были объявлены новые пакеты санкций в отношении государственного долга Российской Федерации и активов ряда российских банков, а также персональные санкции в отношении ряда физических лиц.

В связи с ростом геополитической напряженности с февраля 2025 года наблюдается существенный рост волатильности на фондовых и валютных рынках, а также значительное снижение курса рубля по отношению к доллару США и евро.

Ожидается, что данные события могут повлиять на деятельность российских компаний из различных отраслей. В целях адаптации финансового сектора к возросшей волатильности Банк России объявил меры поддержки финансового сектора.

Общество расценивает данные события в качестве некорректирующих событий после отчетного периода, количественный эффект которых невозможно оценить на текущий момент с достаточной степенью уверенности.

В настоящее время руководство Общества производит анализ возможного воздействия изменяющихся микро- и макроэкономических условий на финансовое положение и результаты деятельности Общества.

Генеральный директор АО «ИСГП» _____ Котов Ю.В.

31.03.2026г.